

# The Bank ApS

Rentemestervej 80, 2400 København NV

CVR-nr. 36 53 74 77

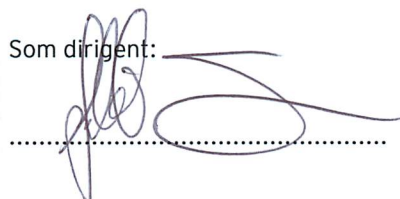


## Årsrapport 2015

(fra selskabets stiftelse 1. februar - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/5 2016

Som dirigent:



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. februar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2015 for The Bank 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

Direktion:

  
.....  
Jakob Sørensen  
adm. direktør

Bestyrelse:

  
.....  
Jakob Sørensen  
.....  
Lea Hillerup Apollo  
.....  
Ole Nørup Pedersen  
.....  
Kristian Byrge

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Bank ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Bank ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. februar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

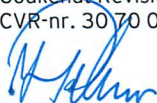
### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	The Bank ApS
Adresse, postnr., by	Rentemestervej 80, 2400 København NV
CVR-nr.	36 53 74 77
Stiftet	1. februar 2015
Hjemstedskommune	Københavns Kommune
Bestyrelse	Jakob Sørensen Lea Hillerup Apollo Ole Nørup Pedersen Kristian Byrge
Direktion	Jakob Sørensen, Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at arbejde med musikmanagement samt dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Oprindeligt blev der budgetteret med et underskud 796 t.kr. det første år, som endte på 877 t.kr. Årsagen til afvigelsen kan primært henføres til lavere indtjening på koncert- og Koda-indtægter.

De samlede omkostninger svarer i al væsentlighed til de oprindeligt budgetterede, dog har omkostninger til advokat i forbindelse med formulering af kontrakter m.v. overskredet det oprindelige budget.

Sammenfattende vurderes den økonomiske udvikling som tilfredsstillende og i al væsentlighed som forventet.

#### Begivenheder efter balancedagen

I løbet af februar 2016 er ejerskabet overdraget til The Bank Holding ApS ved gennemførelse af en anpartsombytning. I umiddelbar forlængelse heraf er selskabet tilført yderligere 1,5 mio. kr. ved kontant udvidelse af selskabskapitalen.

Kapitalforhøjelsen sikrer selskabets finansiering af selskabets aktivitet, herunder aktivitetsudvidelse kommende år, hvor der ikke forventes at blive optaget lån eller øvrig ekstern finansiering.

#### Forventet udvikling

Forventningerne til de kommende år er, at virksomheden for 2016 realiserer et beskedent positivt resultat, og der forventes 500 t.kr. i overskud for 2017.

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 11 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	149.271
2	Personaleomkostninger	-1.002.334
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-24.369
	<b>Resultat af primær drift</b>	-877.432
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-132.292
	Finansielle indtægter	2.657
3	Finansielle omkostninger	-2.033
	<b>Resultat før skat</b>	-1.009.100
4	Skat af årets resultat	190.487
	<b>Årets resultat</b>	-818.613
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-818.613
		-818.613

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.384
	Indretning af lejede lokaler	291.948
		<u>364.332</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.708
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	126.750
		<u>199.458</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>563.790</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.788
	Udskudte skatteaktiver	190.487
	Andre tilgodehavender	141.756
	Periodeafgrænsningsposter	102.983
		<u>656.014</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>103.873</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>759.887</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.323.677</u></u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
7	Selskabskapital	84.221
	Overført resultat	621.732
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>705.953</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	302.000
	Anden gæld	306.349
		<u>617.724</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>617.724</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.323.677</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
9 Nærtstående parter





## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. februar 2015	54.566	0	54.566
Kapitalforhøjelse	29.655	1.440.345	1.470.000
Årets resultat	0	-818.613	-818.613
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>84.221</b>	<b>621.732</b>	<b>705.953</b>

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Bank ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud givet til dattervirksomheder uden modydelse indregnes som en kapitaltilførsel under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra dattervirksomheder indregnes som modtaget udbytte fra dattervirksomheden.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Noter

	2015 11 mdr.		
kr.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger			982.913
Andre omkostninger til social sikring			19.421
			<u>1.002.334</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder			2.000
Kreditorrenter			33
			<u>2.033</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat			-190.487
			<u>-190.487</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Tilgang i årets løb	80.531	308.170	388.701
Kostpris 31. december 2015	80.531	308.170	388.701
Årets afskrivninger	8.147	16.222	24.369
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	8.147	16.222	24.369
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>72.384</u>	<u>291.948</u>	<u>364.332</u>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. februar 2015	0	0	0
Tilgang i årets løb	205.000	126.750	331.750
Kostpris 31. december 2015	205.000	126.750	331.750
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	-132.292	0	-132.292
Værdireguleringer 31. december 2015	-132.292	0	-132.292
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>72.708</u>	<u>126.750</u>	<u>199.458</u>

## Årsregnskab 1. februar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>
<b>7 Selskabskapital</b>	
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Anpartar, 84.221 stk. a nom. 1,00 kr.	84.221
	<u>84.221</u>

Ingen anpartar har særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således det seneste år.

kr.	<u>2015</u>
Saldo primo	54.566
Kapitalforhøjelse	29.655
	<u>84.221</u>

Der er i året foretaget to kapitalforhøjelser. De samlede omkostninger til stiftelse/kapitalforhøjelse som selskabet har afholdt udgør 10 t.kr.

### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter, royalties indenfor sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, I Dig Music ApS (CVR-nr. 33 07 88 38).

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2015</u>
Leje- og leasingforpligtelser	525.000
	<u>525.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse i uopsigelig huslejekontrakt frem til 1. november 2017.

### 9 Nærtstående parter

The Bank ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
I Dig Music ApS	København	Erhvervsstyrelsen