

# Simon Talbot ApS

Else Alfelts Vej, 62A, 2. tv, 2300 København S

CVR-nr. 37 32 10 28

## Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

---

Simon Lemming Talbot  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Simon Talbot ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 29. juni 2022

**Direktion**

Simon Lemming Talbot

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Simon Talbot ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Talbot ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Glostrup, den 29. juni 2022

### **PKF Munkebo Vindelev**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Simon Talbot ApS  
Else Alfelts Vej 62A, 2. tv  
2300 København S

CVR-nr.: 37 32 10 28  
Stiftet: 17. december 2015  
Hjemsted: København kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
6. regnskabsår

**Direktion**

Simon Lemming Talbot

**Revisor**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af scenekunst.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -131 t.kr. mod 243 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Simon Talbot ApS og Simon Talbot Streaming ApS fusionerede med virkning fra 1. januar 2021. Fusionen har konsekvens for de sammenligningstal, der anvendes i årsrapporten. I resultatopgørelsen og balancen for 2021 samt de tilhørende noter er angivet tilrettede sammenligningstal, der inkluderer tallene for årsrapporten for 2020 for Simon Talbot Streaming ApS.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Simon Talbot ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til årets omsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 og for betalte aconto skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Simon Talbot ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.528.947</b>	<b>1.560.163</b>
1 Personaleomkostninger	-1.678.923	-1.260.197
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.779	-11.779
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-161.755</b>	<b>288.187</b>
Andre finansielle indtægter	11.377	15.489
Øvrige finansielle omkostninger	-17.573	-20.016
<b>Resultat før skat</b>	<b>-167.951</b>	<b>283.660</b>
2 Skat af årets resultat	36.458	-41.100
<b>Årets resultat</b>	<b>-131.493</b>	<b>242.560</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Disponeret fra overført resultat	-131.493	-7.440
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-131.493</b>	<b>242.560</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Indretning af lejede lokaler	18.667	26.667
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.559	11.338
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.226</u>	<u>38.005</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>26.226</u></b>	<b><u>38.005</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.104	518.869
4 Udskudte skatteaktiver	36.303	0
Andre tilgodehavender	491.553	547.286
Tilgodehavender i alt	<u>544.960</u>	<u>1.066.155</u>
Likvide beholdninger	<u>968.143</u>	<u>1.180.137</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.513.103</u></b>	<b><u>2.246.292</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.539.329</u></b>	<b><u>2.284.297</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	843.913	975.406
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>893.913</u></b>	<b><u>1.275.406</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
4	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>155</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>155</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Selskabsskat	0	70.398
	Anden gæld	<u>645.416</u>	<u>938.338</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>645.416</u>	<u>1.008.736</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>645.416</u></b>	<b><u>1.008.736</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.539.329</u></b>	<b><u>2.284.297</u></b>
6	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	982.846	0	1.032.846
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-7.440</u>	<u>250.000</u>	<u>242.560</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	975.406	250.000	1.275.406
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-131.493</u>	<u>0</u>	<u>-131.493</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>843.913</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>893.913</u></b>

## Noter

	2021	2020
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.635.281	1.260.197
Pensioner	43.642	0
	<b>1.678.923</b>	<b>1.260.197</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	38.184
Årets regulering af udskudt skat	-36.458	-52
Beregnet tillæg	0	2.968
	<b>-36.458</b>	<b>41.100</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2021	40.000	18.896
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>18.896</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	13.333	7.558
Årets afskrivninger	8.000	3.779
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>21.333</b>	<b>11.337</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>18.667</b>	<b>7.559</b>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	-155	-155
Udskudt skat af årets resultat	<u>36.458</u>	<u>0</u>
	<b><u>36.303</u></b>	<b><u>-155</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	91	-155
Fremført underskud fra tidligere år	<u>36.212</u>	<u>0</u>
	<b><u>36.303</u></b>	<b><u>-155</u></b>
<b>5. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2021	70.398	70.398
Overført til Simon Talbot Holding ApS	<u>-70.398</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>70.398</u></b>

## 6. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Simon Talbot Holding ApS, CVR-nr. 37 32 11 09, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.