
The Bank Holding ApS

Rentemestervej 80, 2400 København NV

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 43 70 50

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/6 2022

Ole Nørup Petersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for The Bank Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2022

Direktion

Jakob Sørensen

Bestyrelse

Ole Nørup Petersen
formand

Ben Malén

Jakob Sørensen

Kristian Byrge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i The Bank Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Bank Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 30. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Nikolaj Erik Johnsen
statsautoriseret revisor
mne35806

Selskabsoplysninger

Selskabet

The Bank Holding ApS
Rentemestervej 80
2400 København NV

CVR-nr.: 37 43 70 50
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. februar 2016
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Ole Nørup Petersen, formand
Ben Malén
Jakob Sørensen
Kristian Byrge

Direktion

Jakob Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er via ejerskab af andre selskaber, at arbejde inden for alle dele af musikindustrien: Management, pladeselskab, publishing og booking af koncerter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 1.653.153, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 497.306.

Resultatet er negativt påvirket af nedskrivninger andragende t.kr. 4.213 vedrørende datterselskaber.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positiv indtjening.

Kapitalberedskab

For omtale vedrørende selskabets kapitalberedskab, henvises der til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-1.278.825	-16.094
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-258.980	-348.536
Finansielle indtægter		8.906	0
Finansielle omkostninger		-163.594	-33.933
Resultat før skat		-1.692.493	-398.563
Skat af årets resultat	3	39.340	34.345
Årets resultat		-1.653.153	-364.218

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.653.153	-364.218
		-1.653.153	-364.218

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	3.100.784	4.700.784
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	563.612
Finansielle anlægsaktiver		3.100.784	5.264.396
Anlægsaktiver		3.100.784	5.264.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.993.001	0
Udskudt skatteaktiv		58.855	38.177
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		18.662	8.054
Tilgodehavender		2.070.518	46.231
Likvide beholdninger		1.105	43.079
Omsætningsaktiver		2.071.623	89.310
Aktiver		5.172.407	5.353.706

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		105.035	105.035
Overført resultat		-602.341	1.050.809
Egenkapital		-497.306	1.155.844
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.692.225
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.346.848	558.085
Anden gæld		0	538.556
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.346.848	3.788.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	15.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	3.505.112	393.371
Anden gæld	5	797.753	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.322.865	408.996
Gældsforpligtelser		5.669.713	4.197.862
Passiver		5.172.407	5.353.706
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	105.035	1.050.812	1.155.847
Årets resultat	0	-1.653.153	-1.653.153
Egenkapital 31. december	105.035	-602.341	-497.306

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance, det er ledelsens forventning at selskabet og dets datterselskaber realiserer de udarbejdede budgetter for regnskabsåret 2022.

Med udgangspunkt heri anser ledelsen selskabets kapitalberedskab er forsvarligt og at selskabet kan afregne og svare sine forpligtelser i takt med disse forfalder til og med den 31. december 2022.

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Nedskrivning af dattervirksomheder	-2.958.980	-348.536
Modtaget udbytter fra dattervirksomheder	2.700.000	0
	<u>-258.980</u>	<u>-348.536</u>

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-18.662	-8.054
Årets udskudte skat	-20.678	-38.177
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	11.886
	<u>-39.340</u>	<u>-34.345</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	5.141.686	2.493.201
Tilgang i årets løb	1.358.980	2.648.485
Kostpris 31. december	<u>6.500.666</u>	<u>5.141.686</u>
Værdireguleringer 1. januar	-440.902	-92.366
Andre reguleringer	-2.958.980	-348.536
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.399.882</u>	<u>-440.902</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.100.784</u>	<u>4.700.784</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
The Bank Music ApS	København	100%	-293.041	-505.137
The Bank Management ApS	København	100%	-233.673	-830.373
The Artist ApS	København	100%	1.113.238	695.141
The Cash Music Stockholm AB	Stockholm	100%	71.436	-585.552
The Bank Helsinki Oy	Helsinki	100%	-1.052.178	-872.623

Alle udenlandske dattervirksomheder er indregnet og målt som selvstændige enheder, omregnet til DKK.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	0	2.692.225
Langfristet del	0	2.692.225
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	3.505.112	393.371
	<u>3.505.112</u>	<u>3.085.596</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2021	2020
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	1.346.848	558.085
Langfristet del	1.346.848	558.085
Inden for 1 år	0	0
	1.346.848	558.085
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	538.556
Langfristet del	0	538.556
Øvrig kortfristet gæld	797.753	0
	797.753	538.556

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for I Dig Music ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har over for tilknyttede virksomheder, The Bank Music ApS, The Bank Management ApS og The Artist ApS afgivet en støtteerklæring med tilsagn om finansiel støtte indtil 31.12 2022, således at selskaberne kan betale deres forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Selskabet har over for tilknyttede virksomheder, The Bank Music ApS, The Bank Management ApS og The Artist ApS afgivet en støtteerklæring med tilsagn om finansiel støtte indtil 31.12 2022, således at selskaberne kan betale deres forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Bank Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder hen-satte 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med I Dig Music ApS og dette selskabs 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.