

Tonefilm Århus ApS

Stationsstien 8
8541 Skødstrup

CVR.nr. 42 13 54 29

Årsrapport for året 2023

3. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18/4 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tonefilm Århus ApS
Stationsstien 8
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 42 13 54 29
Stiftet: 15. februar 2021
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

Direktion

Stig Sparre-Ulrich
Lars Enrique Hørlück Gonzalez
Byron Rupert Meyer

Pengeinstitut

Skjern Bank

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023 for Tonefilm Århus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 8. april 2024

I direktionen

Stig Sparre-Ulrich

Lars Enrique Hørlück Gonzalez

Byron Rupert Meyer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tonefilm Århus ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tonefilm Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 8. april 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16875

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er produktion af film samt udlejning af udstyr og enhver virksomhed, som kan sidestilles hermed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Tonefilm Århus ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi 0-20%

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

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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 for betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	445.815	1.038.357
1 Personaleomkostninger	-496.532	-560.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.380	-17.380
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-68.097	459.984
Andre finansielle omkostninger	-4.902	-5.951
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-72.999	454.033
Skat af årets resultat	14.858	-100.763
ÅRETS RESULTAT	-58.141	353.270
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-58.141	353.270
	-58.141	353.270

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.107	56.487
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.107</u>	<u>56.487</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>39.107</u>	<u>56.487</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
Skatteaktiv udskudt skat	13.185	0
2 Tilgodehavender i alt	<u>27.185</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>490.374</u>	<u>588.191</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>517.559</u>	<u>588.191</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>556.666</u></u>	<u><u>644.678</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	40.002	40.002
Overført overskud eller underskud	396.135	454.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>436.137</u>	<u>494.278</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.673
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>1.673</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.678	12.800
Selskabsskat	0	101.002
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	79.851	34.925
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.529</u>	<u>148.727</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>120.529</u>	<u>148.727</u>
PASSIVER I ALT	<u>556.666</u>	<u>644.678</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	488.366	554.092
Andre omkostninger til social sikring	8.166	6.901
	<u>496.532</u>	<u>560.993</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,0</u>	<u>1,3</u>
2 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 0 udnyttet efter mere end 1 år.		
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		

Lars Gonzales

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Enrique Hørlück Gonzalez
Direktør
ID: 3faa96a9-06a5-4d1e-9888-58be714b405d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 06:23:40
Underskrevet med MitID



Byron Meyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Byron Rupert Meyer
Direktør
ID: cb151652-5e69-4b16-aab3-ed29fe1acf36
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2024 kl.: 06:11:39
Underskrevet med MitID



Stig Sparre-Ulrich

Navnet returneret af dansk MitID var:
Stig Sparre-Ulrich
Direktør
ID: d57e7013-8204-4568-bc20-ab7e0a38a986
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 08:00:09
Underskrevet med MitID



Stig Sparre-Ulrich

Navnet returneret af dansk MitID var:
Stig Sparre-Ulrich
Dirigent
ID: d57e7013-8204-4568-bc20-ab7e0a38a986
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 08:00:09
Underskrevet med MitID



Peter Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Hansen
Revisor
ID: 64bfc49-1e19-409e-88f5-a042d424c4db
Tidspunkt for underskrift: 28-04-2024 kl.: 10:03:12
Underskrevet med MitID

