

Johannes Torpe Studios ApS

CVR-nr. 20 09 70 35

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. marts 2013

Dirigent

Johannes Torpe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Johannes Torpe Studios ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2013

Direktionen

Johannes Torpe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johannes Torpe Studios ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johannes Torpe Studios ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af publishingindtægter, idet afregning af en væsentlig del af indtægterne først fremkommer efter godkendelsen af årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. september 2012 et tilgodehavende på 122 tkr. hos en anpartshaver. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ballerup den. 28. februar 2013

R-VISION

Statsautoriserede revisorer

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Johannes Torpe Studios ApS
Skoubogade 1, 1.
1158 København K

CVR-nr.	20 09 70 35
Stiftelsesdato:	2. juni 1997
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion

Johannes Torpe

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. marts 2013 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i indretning og design samt udgivelse af musik, remix mv. og publishingindtægter afledt heraf.

Usikkerhed ved måling

Der vurderes at knytte sig særlig usikkerhed ved måling af publishingindtægter i årsregnskabet. Dette hænger sammen med, at publishingindtægter løbende registreres af eksterne partnere og at der i visse tilfælde kun sker afregning en gang årligt baseret på det forgangne kalenderår. Ved selskabets årsafslutning pr. 30. september 2012 foreligger der i visse tilfælde kun opgørelse af publishingindtægterne for 2011. Ledelsen har foretaget et skøn over de forventede publishingindtægter frem til 30. september 2012 baseret på historiske data.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat for regnskabsåret 2011/12 er 709 t.kr. mod 1.215 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2012; 5.447 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Torpe Studios ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som for driftsmateriel og inventar vurderes at være 3 - 8 år.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles ud-skudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttoresultat	4.969.394	4.798.050
2 Personaleomkostninger	-3.959.555	-2.992.190
Afskrivninger	-107.771	-69.033
3 Andre driftsomkostninger	-1.027.143	0
Resultat af primær drift	-125.075	1.736.826
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	909.150	0
Finansielle indtægter	13.806	3.029
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-11.200
Finansielle omkostninger	-1.465	-1.986
Resultat før skat	796.416	1.726.669
4 Skat af årets resultat	-87.013	-512.093
Årets resultat	709.403	1.214.576
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	100.000
Overført resultat til næste år	709.403	1.114.575
Resultatdisponering i alt	709.403	1.214.575

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Anlægsaktiver		
	250.003	325.188
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>250.003</u>	<u>325.188</u>
	1.069.150	0
6 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.069.150</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.319.153</u>	<u>325.188</u>
Omsætningsaktiver		
	3.303.959	1.117.459
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	331.137	765.274
8 Tilgodehavende hos anpartshaver	122.300	0
Andre tilgodehavender	232.483	400.909
Periodeafgrænsningsposter	3.716	19.215
Tilgodehavender i alt	<u>3.993.595</u>	<u>2.302.857</u>
Likvide beholdninger	<u>1.244.922</u>	<u>3.728.765</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.238.517</u>	<u>6.031.621</u>
Aktiver i alt	<u>6.557.670</u>	<u>6.356.809</u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.322.177	4.612.774
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
9 Egenkapital i alt	5.447.177	4.837.774
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	90.333	0
Hensatte forpligtelser i alt	90.333	0
Gældsforpligtelser		
Bankgæld	167.469	213.549
Modtagne forudbetalinger fra kunder	150.000	37.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.362	78.443
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	90.417	77.509
Selskabsskat	21.773	769.841
Anden gæld	444.139	342.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.020.160	1.519.035
Gældsforpligtelser i alt	1.020.160	1.519.035
Passiver i alt	6.557.670	6.356.809

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indtægter

Noter

1. Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indtægter

Der vurderes at knytte sig særlig usikkerhed ved måling af publishingindtægter i årsregnskabet. Dette hænger sammen med, at publishingindtægter løbende registreres af eksterne partnere og at der i visse tilfælde kun sker afregning en gang årligt baseret på det forgangne kalenderår. Ved selskabets årsafslutning pr. 30. september 2012 foreligger der i visse tilfælde kun opgørelse af publishingindtægterne for 2011. Ledelsen har foretaget et skøn over de forventede publishingindtægter frem til 30. september 2012 baseret på historiske data.

	2012	2011
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.567.121	2.630.282
Pensioner	200.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	76.852	42.297
Andre personaleomkostninger	115.582	119.612
	3.959.555	2.992.190
3. Andre driftsomkostninger		
Tilskud til dattervirksomhed	1.027.143	0
	1.027.143	0
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	512.093
Årets regulering af udskudt skat	230.986	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-143.973	0
	87.013	512.093

Noter

	30.09.2012	30.09.2011	
	kr.	kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	599.983	380.133	
Årets tilgang	32.586	299.350	
Årets afgang	-37.121	-79.500	
Kostpris ultimo	<u>595.448</u>	<u>599.983</u>	
Afskrivninger primo	274.795	285.262	
Årets afskrivninger	107.771	69.033	
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-37.121	-79.500	
Afskrivninger ultimo	<u>345.445</u>	<u>274.795</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>250.003</u>	<u>325.188</u>	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Årets tilgang	160.000	0	
Kostpris ultimo	<u>160.000</u>	<u>0</u>	
Op- og nedskrivninger primo	0	0	
Andel af årets resultat, netto	909.150	0	
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>909.150</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.069.150</u>	<u>0</u>	
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	%	kr.	kr.
Johannes Torpe Studios Limited	100%	909.150	909.150
Johannes Torpe Studios Denmark ApS	100%	80.000	0
ArtiFarti ApS	100%	80.000	0
		<u>1.069.150</u>	<u>0</u>

Noter

	30.09.2012	30.09.2011
	kr.	kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	331.137	765.274
Modtaget acontobetaling	0	0
	331.137	765.274

8. Tilgodehavende hos anpartshaver

Tilgodehavende hos anpartshaver er indfriet i marts 2013 uden tillæg af renter.

9. Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Primo	125.000	4.612.774	100.000	4.837.774
Årets resultat	0	709.403	0	709.403
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
	125.000	5.322.177	0	5.447.177