

## Trolle Works ApS

CVR-nr. 31 77 33 77

### Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 07/07 2014

**Dirigent**

Jonatan Gravsholt Zethner

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Trolle Works ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2014

### **Direktion**

Jonatan Gravsholt Zethner

### **Bestyrelse**

Jonatan Gravsholt Zethner

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Trolle Works ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Trolle Works ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet. Selskabet har haft et tab på 139 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med 81 t.kr. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af afholdte lønomkostninger. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 7. juli 2014

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Trolle Works ApS  
Thorshavnsgade 28 st. th.  
2300 København S

CVR-nr.: 31 77 33 77  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

### Bestyrelse

Jonatan Gravsholt Zethner

### Direktion

Jonatan Gravsholt Zethner

### Revision

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Hovedvejen 94, 1. sal  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Trolle Works ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med filmproduktion, forlagsvirksomhed, tekstforfattervirksomhed, konsulent- og investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 138.998, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 80.522.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret indenfor 2-3 år ved selskabets egen drift.

### **Kapitalberedskabet**

Ledelsen forventer, at selskabets kapitalejer vil sikre det nødvendige kapitalberedskab for 2014.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trolle Works ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5    år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.715</b>	<b>135.847</b>
Personaleomkostninger	2	-103.494	20.113
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-10.287</u>	<u>-13.716</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-115.496</b>	<b>142.244</b>
Finansielle indtægter	3	2	19
Finansielle omkostninger		<u>-3.454</u>	<u>-4.661</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-118.948</b>	<b>137.602</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-20.050</u>	<u>-34.924</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-138.998</u></b>	<b><u>102.678</u></b>
Overført resultat		<u>-138.998</u>	<u>102.678</u>
		<b><u>-138.998</u></b>	<b><u>102.678</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.287
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>10.287</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>10.287</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.500
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	85.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		585	585
Udskudt skatteaktiv		0	20.050
<b>Tilgodehavender</b>		<u>585</u>	<u>125.430</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>4.143</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>585</u>	<u>129.573</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>585</u>	<u>139.860</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-205.522</u>	<u>-66.524</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>-80.522</u></b>	<b><u>58.476</u></b>
Banker		249	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.104	20.987
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		497	50.774
Anden gæld		<u>43.257</u>	<u>9.623</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>81.107</u></b>	<b><u>81.384</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>81.107</u></b>	<b><u>81.384</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>585</u></b>	<b><u>139.860</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret indenfor 2-3 år ved selskabets egen drift.

Ledelsen bedømmer endvidere, at selskabets kapitalejer vil sikre det nødvendige kapitalberedskab for 2014.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	102.653	-20.222
Andre omkostninger til social sikring	0	109
Andre personaleomkostninger	<u>841</u>	<u>0</u>
	<b><u>103.494</u></b>	<b><u>-20.113</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	19
Andre finansielle indtægter	<u>2</u>	<u>0</u>
	<b><u>2</u></b>	<b><u>19</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>20.050</u>	<u>34.924</u>
	<b><u>20.050</u></b>	<b><u>34.924</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	68.580
Kostpris 31. december 2013	68.580
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	58.293
Årets afskrivninger	10.287
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	68.580
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>0</b>
Afskrives over	5 år

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-66.524	58.476
Årets resultat	0	-138.998	-138.998
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-205.522</b>	<b>-80.522</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.