

# TELLYMO ApS

Esromgade 15, 3  
2200 København N

Årsrapport  
26. september 2014 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**01/02/2016**

**Jan Wagner Holm**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 8  |
| Balance .....                  | 9  |
| Noter .....                    | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TELLYMO ApS  
Esromgade 15, 3  
2200 København N

CVR-nr: 36392347  
Regnskabsår: 26/09/2014 - 31/12/2015

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015 for Tellymo ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/01/2016

### Direktion

Roald Benjamin Bergmann

Jan Wagner Holm

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Tellymo ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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.

## 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 finansiell post.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

**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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte opgaveomkostninger i forhold til opgavens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede opgaveomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en opgave, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

**Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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, 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.

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.

### **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**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 26. sep 2014 - 31. dec 2015

|                                               | Note | 2014/15<br>kr.  |
|-----------------------------------------------|------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat .....</b>                   |      | <b>527.131</b>  |
| Personaleomkostninger .....                   | 1    | -941.903        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>-414.772</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -3.958          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>-418.730</b> |
| Skat af årets resultat .....                  |      | 0               |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>-418.730</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                 |
| Overført resultat .....                       |      | -418.730        |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>-418.730</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|                                                   | Note | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------------------------|------|----------------|
| Deposita .....                                    |      | 15.568         |
| <b>Finansielle aktiver i alt .....</b>            |      | <b>15.568</b>  |
| <b>Langfristede aktiver i alt .....</b>           |      | <b>15.568</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 1.373          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 72.000         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>73.373</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 579.061        |
| <b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>           |      | <b>652.434</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>668.002</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|                                                                                | Note     | 2014/15<br>kr.   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                   |          | 50.000           |
| Overført resultat .....                                                        |          | -418.730         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                 | <b>2</b> | <b>-368.730</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                 |          | 18.099           |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                          |          | 5.031            |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. |          | 202.837          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                    |          | 177.765          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                                                |          | 633.000          |
| <b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>                                  |          | <b>1.036.732</b> |
| <b>Forpligtelser i alt .....</b>                                               |          | <b>1.036.732</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                    |          | <b>668.002</b>   |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|
| Løn og gager                          | 932.245        |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.658          |
|                                       | <u>941.903</u> |

## 2. Egenkapital i alt

|                              | Virksomhedskapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Ialt<br>kr.     |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo                  | 0                         | 0                           | 0               |
| Indbetalt virksomhedskapital | 50.000                    | 0                           | 50.000          |
| Årets resultat               | -                         | -418.730                    | -418.730        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>50.000</b>             | <b>-418.730</b>             | <b>-368.730</b> |

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og produktion af TV- og web-indhold.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambesktning med moderselskabet. Sambeskatningens selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst samt for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.