

ÅRSRAPPORT 2015/16

Creol A/S
Kompagnistræde 21 st.
1208 København K

CVR nr. 12618239

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Dirigent
Lars Bertram



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Creol A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. november 2016

Direktion

Lars Bertram

Bestyrelse:

Lars Bertram

Niklas Bertram

Louise Kawaha Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Creol A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Creol A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 7. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59


Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creol A/S for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.209.702	1.157.613
1. Personaleomkostninger	-1.086.870	-1.038.089
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	122.832	119.524
Øvrige finansielle omkostninger	-53.686	-84.503
RESULTAT FØR SKAT	69.146	35.021
Skat af årets resultat	-15.324	-8.230
ÅRETS RESULTAT	53.822	26.791
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overført resultat	53.822	-223.209
Disponeret i alt	53.822	26.791

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	84.916	84.916
Finansielle anlægsaktiver i alt	84.916	84.916
ANLÆGSAKTIVER I ALT	84.916	84.916
Fremstillede varer og handelsvarer	2.197.979	2.540.200
Varebeholdninger i alt	2.197.979	2.540.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.898	113.908
Andre tilgodehavender	44.300	26.738
Tilgodehavender i alt	83.198	140.646
Likvide beholdninger	10.437	19.050
Likvide beholdninger i alt	10.437	19.050
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.291.614	2.699.896
AKTIVER I ALT	2.376.530	2.784.812

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	396.591	342.769
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250.000
EGENKAPITAL ALT	896.591	1.092.769
Kreditinstitutter i øvrigt	410.227	647.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.276	159.717
Gæld til tilknyttede virksomheder	306.224	102.303
Selskabsskat	15.324	8.230
Anden gæld	371.591	357.984
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	247.297	416.003
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.479.939	1.692.043
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.479.939	1.692.043
PASSIVER I ALT	2.376.530	2.784.812
4. Hovedaktivitet		
5. Eventualposter		
6. Ejerforhold		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.055.363	1.011.938
Andre udgifter til social sikring	31.507	26.151
Personalemkostninger i alt	1.086.870	1.038.089
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	342.769	565.978
Overført fra resultatdisponering	53.822	-223.209
Ultimo	396.591	342.769
Udbytte		
Primo	250.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Udbetalt udbytte	-250.000	0
Ultimo	0	250.000
Egenkapital ultimo	896.591	1.092.769

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af kunsthåndværk.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 151.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Noter

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Creol Holding ApS
Kompagnistræde 21
1208 København K