

CREATIV HANDEL NR 1 AF 1.5.1990 ApS

Vandmestervej 20
2630 Taastrup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2017

Søren Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CREATIV HANDEL NR 1 AF 1.5.1990 ApS
Vandmestervej 20
2630 Taastrup

CVR-nr: 14810048
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor HR REVISION - BARRETT APS
Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr: 28842562
P-enhed: 1014874468

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Creativ Handel nr. 1 af 1.5.1990 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 28/11/2017

Direktion

Aage Frøslev Selnø

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og derfor er det besluttet at fravælge revision for indeværende og næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Creativ Handel nr. 1 af 1.5.1990 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, 28/11/2017

Kenneth Barrett
registreret revisor, FSR - danske revisorer
HR REVISION - BARRETT APS
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel og industri.

Usikkerhed ved indregning og måling

Varelageret er beregnet ud fra branchens normer og anses for realistisk som statusværdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, evt. tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Tekniske anlæg og maskiner.....	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver i form af aktier optaget til handel på et reguleret marked indregnes til salgskursen på balancedagen efter lagerprincippet.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationpris og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Der beregnes ikke negativ udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		453.186	906.463
Personaleomkostninger	1	-1.026.956	-1.206.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.317	-16.300
Resultat af ordinær primær drift		-589.087	-316.607
Øvrige finansielle omkostninger		-3.627	-7.953
Ordinært resultat før skat		-592.714	-324.560
Skat af årets resultat	2	128.000	70.000
Årets resultat		-464.714	-254.560
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-464.714	-254.560
I alt		-464.714	-254.560

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.200	60.517
Materielle anlægsaktiver i alt		45.200	60.517
Udskudte skatteaktiver		333.000	205.000
Deposita		24.000	44.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		357.000	249.000
Anlægsaktiver i alt		402.200	309.517
Fremstillede varer og handelsvarer		852.340	1.513.112
Varebeholdninger i alt		852.340	1.513.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.770	18.026
Tilgodehavender i alt		42.770	18.026
Likvide beholdninger		55.552	37.560
Omsætningsaktiver i alt		950.662	1.568.698
Aktiver i alt		1.352.862	1.878.215

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-719.274	-254.560
Egenkapital i alt		-594.274	-129.560
Ansvarlig lånekapital		650.000	650.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	650.000	650.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.513	248.990
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		291.168	254.044
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		947.455	854.741
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.297.136	1.357.775
Gældsforpligtelser i alt		1.947.136	2.007.775
Passiver i alt		1.352.862	1.878.215

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	961.764	1.137.395
Pensionsbidrag	23.650	35.800
Andre omkostninger til social sikring	41.542	33.575
Der har gennemsnitligt være 3 fuldtidsansatte i regnskabsåret.	<u>1.026.956</u>	<u>1.206.770</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-128.000	-70.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-128.000</u>	<u>-70.000</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Den ansvarlige lånekapital står tilbage fra alle øvrige kreditorer.		
Ansvarlig lånekapital	650000	650000
	<u>650000</u>	<u>650000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6. Oplysning om ejerskab

Aage Frøslev Selnø, Mellemvang 8, 2680 Solrød ejer hele anpartskapitalen