



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

CRAFTWORK APS
KIGKURREN 8G ST. TV., 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2016

Søren Mou Jakobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Craftwork ApS Kigkurren 8G st. tv. 2300 København S
	Telefon: 35552444 Hjemmeside: www.craftwork.dk
	CVR-nr.: 26 93 03 08 Stiftet: 1. januar 2003 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Søren Mou Jakobsen Joel Ostrowski
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Craftwork ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2016

Direktion

Søren Mou Jakobsen

Joel Ostrowski

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Craftwork ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Craftwork ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af software, herunder inden for interaktivt tv.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Craftwork ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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**Immaterielle anlægsaktiver**

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld 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 valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes 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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		14.721.594	8.806.150
Personaleomkostninger.....	1	-3.708.731	-3.950.868
Afskrivninger.....		-1.147.409	-837.027
DRIFTSRESULTAT		9.865.454	4.018.255
Finansielle indtægter.....	2	14.781	266.120
Finansielle omkostninger.....	3	-596.440	0
RESULTAT FØR SKAT		9.283.795	4.284.375
Skat af årets resultat.....	4	-2.044.262	-1.011.954
ÅRETS RESULTAT		7.239.533	3.272.421
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		10.000.000	1.000.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.760.467	2.272.421
I ALT		7.239.533	3.272.421

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsomkostninger.....		2.156.271	2.292.653
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	2.156.271	2.292.653
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.559	33.727
Materielle anlægsaktiver.....	6	13.559	33.727
Lejededpositum.....		93.016	90.110
Finansielle anlægsaktiver.....	7	93.016	90.110
ANLÆGSAKTIVER.....		2.262.846	2.416.490
Tilgodehavender fra salg.....		3.847.807	2.605.555
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	0	308.172
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		383.255	349.874
Andre tilgodehavender.....		1.001	10.599
Tilgodehavender.....		4.232.063	3.274.200
Likvider.....		11.606.169	4.103.866
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		15.838.232	7.378.066
AKTIVER.....		18.101.078	9.794.556
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.675.721	6.436.188
EGENKAPITAL.....	9	3.800.721	6.561.188
Hensættelse til udskudt skat.....		466.956	513.728
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		466.956	513.728
Selskabsskat.....		2.091.034	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	2.091.034	0
Modtagne forudbetalinger.....	8	0	311.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.808	56.561
Selskabsskat.....		369.679	427.679
Anden gæld.....		1.321.880	923.750
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		10.000.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.742.367	2.719.640
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		13.833.401	2.719.640
PASSIVER.....		18.101.078	9.794.556
Eventualposter mv.	11		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.660.811	3.890.458	
Andre omkostninger til social sikring.....	47.920	60.410	
	3.708.731	3.950.868	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	14.781	13.170	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	252.950	
	14.781	266.120	
Finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	596.440	0	
	596.440	0	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.091.034	1.029.479	
Regulering af udskudt skat.....	-46.772	-17.525	
	2.044.262	1.011.954	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. juli 2015.....		7.800.255	
Tilgang.....		990.860	
Kostpris 30. juni 2016.....		8.791.115	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		5.507.603	
Årets afskrivninger		1.127.241	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		6.634.844	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		2.156.271	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		129.345	
Kostpris 30. juni 2016.....		129.345	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		95.618	
Årets afskrivninger		20.168	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		115.786	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		13.559	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
		Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2015.....		90.110	
Tilgang		2.906	
Kostpris 30. juni 2016.....		93.016	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		93.016	
	2016	2015	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			8
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	0	308.172	
Acontofaktureringer.....	0	-311.650	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	0	-3.478	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	0	308.172	
Modtagne forudbetalinger fra kunder (passiver).....	0	-311.650	
	0	-3.478	
 Egenkapital			 9
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	6.436.188	6.561.188
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.760.467	-2.760.467
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	3.675.721	3.800.721

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					10
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	0	2.091.034	0	0	
	0	2.091.034	0	0	
Eventualposter mv.					11
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 104 tkr. i uopsigelighedsperioden.					