

# **DEN KREATIVE REPUBLIK ApS**

Vesterbrogade 24, 2  
1620 København V

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2016

Emil Christian Steglich-Petersen

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DEN KREATIVE REPUBLIK ApS Vesterbrogade 24, 2 1620 København V  Telefonnummer: 26292425  CVR-nr: 28865902 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Merkur Vesterbrogade 40, 1. 1620 København V
<b>Revisor</b>	Verifica Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Annebergvej 10 Aalborg DK Danmark CVR-nr: 33684096 P-enhed: 1016948957

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Den Kreative Republik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/02/2016

## Direktion

Emil Christian Steglich-Petersen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 23. februar 2016, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport afgivet af afhængig revisor

Til den daglige ledelse i Den Kreative Republik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Kreative Republik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aalborg, 23/02/2016

Hans Henrik Aabenhus Berthing  
Statsautoriseret revisor  
Verifica Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR: 33684096

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### 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.

Monetære poster i fremmed valuta, der ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til DKK til balancedagens kurs. Kursreguleringer heraf indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter, mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Indretning lejede lokaler 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.082.964</b>	<b>1.892.352</b>
Lønninger .....		-1.745.763	-2.170.791
Pensioner .....		-12.180	-15.120
Andre omkostninger til social sikring .....		-22.906	-27.897
Andre personaleomkostninger .....		-11.143	-5.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-160.286	-132.498
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>130.686</b>	<b>-459.817</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.609	4.602
Øvrige finansielle omkostninger .....		-100.299	-90.248
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>36.996</b>	<b>-545.463</b>
Skat af årets resultat .....	1	67.700	30.856
<b>Årets resultat</b> .....		<b>104.696</b>	<b>-514.607</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		104.696	-514.607
<b>I alt</b> .....		<b>104.696</b>	<b>-514.607</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		101.736	197.905
Indretning af lejede lokaler .....		98.452	162.569
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>200.188</b>	<b>360.474</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		12.800	12.800
Udskudte skatteaktiver .....		122.700	55.000
Deposita .....		551.227	539.040
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>686.727</b>	<b>606.840</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>886.915</b>	<b>967.314</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		198.469	394.237
Tilgodehavende skat .....		0	4.001
Andre tilgodehavender .....		164.728	86.452
Periodeafgrænsningsposter .....		39.353	25.106
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>402.550</b>	<b>509.796</b>
Likvide beholdninger .....		328.757	4.813
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>756.307</b>	<b>539.609</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.643.222</b>	<b>1.506.923</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-853.688	-958.384
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-728.688</b>	<b>-833.384</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		150.000	250.000
Ansvarlig lånekapital .....		250.000	525.000
Deposita .....		764.440	637.420
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.164.440</b>	<b>1.412.420</b>
Gæld til banker .....		0	100.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		459.401	603.839
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		447.550	191.686
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		275.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		25.519	32.075
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.207.470</b>	<b>927.887</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.371.910</b>	<b>2.340.307</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.643.222</b>	<b>1.506.923</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-67.700	-30.856
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-67.700</b>	<b>-30.856</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	545.478	665.027
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>545.478</b>	<b>665.027</b>
Af- og nedskrivning primo	-382.909	-467.123
Årets afskrivning	-64.117	-96.168
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-447.026</b>	<b>-563.291</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>98.452</b>	<b>101.736</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	-1.796	26.600	74.804
Udloddet ordinært udbytte	0	xxx.xxx	-98.400	xxx.xxx
Årets resultat	0	24.420	99.800	124.220
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>99.800</b>	<b>xxx.xxx</b>

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er etablering og drift af kontorfællesskaber og dermed beslægtet virksomhed.

#### **5. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Årets resultat er påvirket af omkostninger i forbindelse med omstruktureringer og tilpasninger af virksomhedens aktiviteter.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan gennemføre de planlagte aktiviteter indenfor de nuværende kreditrammer. På baggrund af de udarbejdede budgetter og perioderegnskaber efter regnskabsårets afslutning er det ledelsens forventninger, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge selskabets årsregnskab med fortsat drift for øje.

På sigt er det ledelsens forventning, at forbedring af selskabets rentabilitet er tilstrækkelig til, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

#### **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 938.

Selskabet har leasingforpligtelser på tkr. 401.

Derudover har selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

#### **7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på kr. 381.396. Dette er værdiansat til kr. 122.700 svarende til skatteværdien af forventet overskud for 2016 og 2017.