

DEN KREATIVE REPUBLIK ApS

Vesterbrogade 24, 2
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/04/2019

Emil Steglich-Petersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | DEN KREATIVE REPUBLIK ApS Vesterbrogade 24, 2 1620 København V Telefonnummer: 26292425 CVR-nr: 28865902 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| Revisor | Verifica Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Annebergvej 10 9000 Aalborg DK Danmark CVR-nr: 33684096 P-enhed: 1016948957 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 11/04/2019

Direktion

Emil Christian Steglich-Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Den Kreative Republik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Kreative Republik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Vi er ikke uafhængige efter reglerne i revisorlovens § 24 ved afgivelsen af denne erklæring,

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, 11/04/2019

Hans Henrik Aabenhus Berthing , mne30195
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 resultat opgørelsen 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 eksklusiv 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed samt dennes helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. 13.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat opgørelsen 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids punktet. 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 skatemæssige 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 skatemæssige 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Periodeafgræsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.285.802 | 2.857.748 |
| Lønninger | | -2.146.524 | -2.379.879 |
| Pensioner | | -69.895 | -14.832 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -26.957 | -24.063 |
| Andre personaleomkostninger | | -12.166 | -23.056 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -96.119 | -88.820 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -65.859 | 327.098 |
| Andre finansielle indtægter | | 16.709 | 9.853 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -22.700 | -1.936 |
| Ordinært resultat før skat | | -71.850 | 335.015 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 36.000 |
| Årets resultat | | -71.850 | 371.015 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -71.850 | 371.015 |
| I alt | | -71.850 | 371.015 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 106.894 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 593.516 | 97.479 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 700.410 | 97.479 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.800 | 12.800 |
| Udskudte skatteaktiver | | 208.500 | 208.500 |
| Deposita | | 686.398 | 682.084 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 907.698 | 903.384 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.608.108 | 1.000.863 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 7.500 | 7.500 |
| Varebeholdninger i alt | | 7.500 | 7.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 315.347 | 314.321 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 53.004 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.177 | 35.264 |
| Tilgodehavender i alt | | 342.524 | 402.589 |
| Likvide beholdninger | | 1.232 | 77.713 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 351.256 | 487.802 |
| Aktiver i alt | | 1.959.364 | 1.488.665 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -294.532 | -222.682 |
| Egenkapital i alt | | -169.532 | -97.682 |
| Deposita | | 905.124 | 705.580 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 905.124 | 705.580 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 106.941 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 521.010 | 476.747 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 218.105 | 353.891 |
| Ansvarlig lånekapital | | 340.916 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 36.800 | 50.129 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.223.772 | 880.767 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.128.896 | 1.586.347 |
| Passiver i alt | | 1.959.364 | 1.488.665 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | -222.682 | -97.682 |
| Årets resultat | 0 | -71.850 | -71.850 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | -294.532 | -169.532 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-------------------------|-------------|---------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 36.000 |
| | 0 | 36.000 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning lejede lokaler kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 971.155 | 251.330 |
| Tilgang | 585.600 | 113.450 |
| Afgang | -93.763 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.462.993 | 364.780 |
| Af- og nedskrivning primo | -873.676 | -251.330 |
| Årets afskrivning | -89.564 | -6.556 |
| Tilbageførsel ved afgang | 93.763 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -869.477 | -257.886 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 595.516 | 106.894 |

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

Årets resultat på -72 tkr er ikke tilfredsstillende. Resultatet for det kommende år forventes forbedret.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat er negativt påvirket af ændring i forretningsstrategi med heraf afledte ændringer og tilpasninger af virksomhedens aktiviteter.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet fortsat 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.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen er reetableret ved egen indtjening i løbet af 2020.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 7 |