

# **CREATIVE DESIGN CENTRE ApS**

Frydendalsvej 7  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/03/2019**

**Uffe Kjølby**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CREATIVE DESIGN CENTRE ApS

Frydendalsvej 7

9000 Aalborg

Telefonnummer: 98113800

Fax: 98125400

CVR-nr: 30204557

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 32895468

P-enhed: 1016042087

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Creative Design Centre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Design Centre ApS for regnskabsåret 01.10.2017 – 30.09.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske 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 selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 15/03/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 salg og administration m.v..

### 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

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. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Restværdi	0-10%
---	--------	-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under 13.500kr. pr. enhed indregnes som hovedregel som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>127.091</b>	<b>105.124</b>
Personaleomkostninger .....	1	-90.777	-92.296
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-49.324	-39.957
Andre driftsomkostninger .....		0	-66.542
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-13.010</b>	<b>-93.671</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.149	-1.142
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-16.159</b>	<b>-94.813</b>
Skat af årets resultat .....	2	-390	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-16.549</b>	<b>-94.813</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-16.549	-94.813
<b>I alt .....</b>		<b>-16.549</b>	<b>-94.813</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		150.501	149.825
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>150.501</b>	<b>149.825</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.501</b>	<b>149.825</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		14.798	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>14.798</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		29.950	81.809
Tilgodehavende skat .....		9.000	13.000
Periodeafgrænsningsposter .....		6.780	2.837
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>45.730</b>	<b>97.646</b>
Likvide beholdninger .....		48.671	30.853
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>109.199</b>	<b>128.499</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>259.700</b>	<b>278.324</b>



# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		52.286	68.835
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>177.286</b>	<b>193.835</b>
Gæld til banker .....		1.357	23.347
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		18.968	28.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		62.089	32.492
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>82.414</b>	<b>84.489</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>82.414</b>	<b>84.489</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>259.700</b>	<b>278.324</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	72.902	105.395
Befordringsgodtgørelse	0	9.088
Andre omkostninger til social sikring	20.575	15.408
Fri bil og multimedie	-2.700	-37.595
	<u>90.777</u>	<u>92.296</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	390	0
	<u>390</u>	<u>0</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

<b>Andre Anlæg mv.</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	272.218	364.591
Tilgang	50.000	96.000
Afgang	-0	-188.373
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>322.218</b>	<b>272.218</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-122.393	-132.267
Årets afskrivning	-49.324	-39.957
Tilbageførsel ved afgang	0	49.831
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-171.717</b>	<b>-122.393</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.501</b>	<b>149.825</b>

### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at virke som holdingselskab samt drive finansiering, handel med software.

Fravalg af revision

Selskabets ledelse anser bitingelserne for fortsat af fravælge revision for opfyldt.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt:

Minigraver kr. 1.830 pr. md, rest 10 måneder.

Plæneklipper kr. 1.937 pr. md, rest 24 måneder.

Audi Q2 kr. 4.521 pr. md, rest 23 måneder.

### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen