

OFICINA KREATIVA ApS

Birkedommervej 31, 1
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2016

Jacob Fasting
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OFICINA KREATIVA ApS
 Birkedommervej 31, 1
 2400 København NV

Telefonnummer: 69901559

CVR-nr: 32100775

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Oficina Kreativa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/04/2016

Direktion

Jacob Fasting

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i design, produktion og salg af møbler og accessories.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 102 t.kr., hvilket anses at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinst vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende transaktioner i

fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver i form af patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode. Hvis den faktiske brugstid er kortere end restløbetiden, afskrives over den kortere brugstid.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Egne anparter

Udbytte fra egne anparter indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien af varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.063.805	1.451.641
Personaleomkostninger	1	-921.421	-1.586.921
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.300	-38.878
Resultat af ordinær primær drift		110.084	-174.158
Øvrige finansielle omkostninger		-2.638	-34.880
Ordinært resultat før skat		107.446	-209.038
Skat af årets resultat	2	-5.518	0
Årets resultat		101.928	-209.038
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		101.928	-209.038
I alt		101.928	-209.038

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		6.515	16.803
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	6.515	16.803
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.513	9.217
Indretning af lejede lokaler		17.772	29.620
Materielle anlægsaktiver i alt	4	71.285	38.837
Udskudte skatteaktiver		15.312	20.830
Deposita		60.192	60.192
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.504	81.022
Anlægsaktiver i alt		153.304	136.662
Fremstillede varer og handelsvarer		374.564	659.089
Varebeholdninger i alt		374.564	659.089
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.970	307.393
Andre tilgodehavender		53.471	0
Periodeafgrænsningsposter		0	29.097
Tilgodehavender i alt		182.441	336.490
Likvide beholdninger		162.371	67.410
Omsætningsaktiver i alt		719.376	1.062.989
Aktiver i alt		872.680	1.199.651

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		337.623	235.695
Egenkapital i alt		462.623	360.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.624	416.804
Skyldig selskabsskat		0	171.438
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		198.433	250.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		410.057	838.956
Gældsforpligtelser i alt		410.057	838.956
Passiver i alt		872.680	1.199.651

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	235.695	360.695
Årets resultat	0	101.928	101.928
Egenkapital, ultimo	125.000	337.623	462.623

Virksomheden ejer 32.500 egne anpartar a nominelt 32.500 kr. Virksomhedens beholdning af egne anpartar udgør 25% af den samlede nominelle kapital. Der har ikke været køb eller salg af egne anpartar i 2014 eller 2015.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	808.721	1.479.346
Pensionsbidrag	16.181	12.908
Andre omkostninger til social sikring	7.997	4.419
Andre personale omkostninger	88.522	90.248
	921.421	1.586.921

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	4.668	0
Regulering vedrørende tidligere år	850	0
	5.518	0

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	67.462
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	67.462
Af- og nedskrivning primo	-50.659
Årets afskrivning	-10.288
Af- og nedskrivning ultimo	-60.947
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.515

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	59.240	57.813
Tilgang	0	54.460
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	59.240	112.273
Af- og nedskrivning primo	-29.620	-48.596
Årets afskrivning	-11.848	-10.164
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-41.468	-58.760
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.772	53.513

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 6 måneders opsigelse svarende til en forpligtelse på 86.130 kr.