

OFICINA KREATIVA ApS

Birkedommervej 31, 1
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2017

Jacob Fasting
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OFICINA KREATIVA ApS
 Birkedommervej 31, 1
 2400 København NV

Telefonnummer: 69901559

CVR-nr: 32100775

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/02/2017

Direktion

Jacob Fasting

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2016 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 60 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.245.554	1.063.805
Personaleomkostninger	1	-1.141.177	-921.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.769	-32.300
Resultat af ordinær primær drift		72.608	110.084
Andre finansielle indtægter		8.320	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.920	-2.638
Ordinært resultat før skat		79.008	107.446
Skat af årets resultat	2	-19.489	-5.518
Årets resultat		59.519	101.928
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.519	101.928
I alt		59.519	101.928

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		486	6.515
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	486	6.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.621	53.513
Indretning af lejede lokaler		5.924	17.772
Materielle anlægsaktiver i alt	4	45.545	71.285
Udskudte skatteaktiver		1.998	15.312
Deposita		61.266	60.192
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.264	75.504
Anlægsaktiver i alt		109.295	153.304
Fremstillede varer og handelsvarer		350.123	374.564
Varebeholdninger i alt		350.123	374.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.620	128.970
Andre tilgodehavender		88.717	53.471
Tilgodehavender i alt		373.337	182.441
Likvide beholdninger		98.959	162.371
Omsætningsaktiver i alt		822.419	719.376
Aktiver i alt		931.714	872.680

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		397.142	337.623
Egenkapital i alt		522.142	462.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.036	211.624
Skyldig selskabsskat		6.175	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		192.361	198.433
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		409.572	410.057
Gældsforpligtelser i alt		409.572	410.057
Passiver i alt		931.714	872.680

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	337.623	462.623
Årets resultat	0	59.519	59.519
Egenkapital, ultimo	125.000	397.142	522.142

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 2015 eller 2016.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.017.774	808.721
Pensionsbidrag og sociale omkostninger	10.319	24.178
Andre personale omkostninger	113.083	88.522
	1.141.177	921.421

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	6.175	0
Ændring af udskudt skat	13.314	4.668
Regulering vedrørende tidligere år	0	850
	19.489	5.518

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	67.462
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	67.462
Af- og nedskrivning primo	-60.947
Årets afskrivning	-6.029
Af- og nedskrivning ultimo	-66.976
Regnskabsmæssig værdi ultimo	486

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	59.240	112.273
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	59.240	112.273
Af- og nedskrivning primo	-41.468	-58.760
Årets afskrivning	-11.848	-13.892
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-53.316	-72.652
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.924	39.621

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 6 måneders opsigelse svarende til en forpligtelse på 88.716 kr.