



Netværk for Kreativitet og Business ApS

CVR-nr. 32 82 64 23

Årsrapport 2016

(7. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 15. maj 2017

Pia Nissen Tylén
Dirigent

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 - Mail: info@tal-link.dk
www.tal-link.dk, Tlf. 29 84 75 41

Set, Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa
Tlf. 29 84 75 41

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Netværk for Kreativitet og Business ApS
Strandvejen 278
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 32826423
Stiftelsesdato: 18. marts 2010
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion: Pia Nissen Tylak

LEDELSESÅRSREGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Netværk for Kreativitet og Business ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, d. 15. maj 2017

Direktion:


Pia Nissen Tylak

Ledelsen foreslår fravalg af revision på den ordinære generalforsamling, og erklærer herved, at opfylde betingelserne herfor.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 69.667,-, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Netværk for Kreativitet og Business ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år.

Investeringsaktiver: der afskrives ikke på investeringsaktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900,00 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tal-link ApS

Cvr. Nr. 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1.sal th.
6200 Aabenraa - Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Netværk for Kreativitet og Business ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		133.153	582
Personaleomkostninger	1	-8.571	-55
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.269	-18
Resultat af ordinær drift		106.313	509
Andre finansielle indtægter		2.222	4
Øvrige finansielle omkostninger		-8.486	-8
Ordinært resultat før skat		100.049	505
Skat af ordinært resultat	2	-30.382	-129
Årets resultat		69.667	376
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150
Overført resultat		69.667	226
I alt disponering		69.667	376

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Anlægsaktiver:			
Andre investeringsaktiver		700.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.104	59
Materielle anlægsaktiver	3	741.104	59
Anlægsaktiver		741.104	59
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger		84.900	84
Varebeholdninger		84.900	84
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393.161	105
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		90.408	87
Andre tilgodehavender		11.130	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	82
Periodeafgrænsningsposter		1.741	0
Tilgodehavender		496.440	274
Likvide beholdninger		25.043	25
Omsætningsaktiver		606.383	383
Aktiver		1.347.487	442

Tal-link ApS

Cvr. Nr. 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dkSct. Nicolai Gade 1, 1.sal th.
6200 Aabenraa - Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Registreret kapital mv.		50.000	80
Overkurs ved emission		30.000	0
Overført resultat		177.167	108
Egenkapital	4	257.167	188
Gæld til banker		112.034	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613	60
Skyldig skat		30.382	78
Anden gæld		50.472	36
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		525.469	0
Kortfristede gældsforpligtelser		718.970	254
Modtagne forudbetalinger fra kunder		371.350	0
Gældsforpligtelser		1.090.320	254
Passiver		1.347.487	442
Oplysning om eventualforpligtelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overkurs ved emission:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	50.000	0	107.500	157.500
Kapitalnedsættelse		30.000		30.000
Årets resultat			69.667	69.667
Ultimo	50.000	30.000	177.167	257.167

Tal-link ApS

Cvr. Nr. 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1.sal th.
6200 Aabenraa - Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	4.000	0
Andre personaleomkostninger	4.571	55
Personaleomkostninger	8.571	55

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	30.382	77
Årets regulering af udskudt skat	0	52
Skat af ordinært resultat	30.382	129

Note 3: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre investeringsa- ktiver: kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: kr.	Alle materielle anlægsaktive r: kr.
Kostpris, primo	0	114.180	114.180
Tilgang	700.000		700.000
Kostpris, ultimo	700.000	114.180	814.180
Ned- og afskrivninger, primo	0	-54.807	-54.807
Afskrivninger	0	-18.269	-18.269
Ned- og afskrivninger, ultimo	0	-73.076	-73.076
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	59.373	59.373
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	700.000	41.104	741.104

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2016	2015
kr.	t.kr.

Note 4: Oplysning om egenkapital

Anpartskapitalen er bestående af 80 anparter á kr. 1.000,00 eller multipla heraf

Kapitalen er ikke opdelt i klasser

For yderligere information, henvises til egenkapitalopgørelsen.

Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Prosano ApS. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for selskabsskatter og kildeskatter m.v.