



Netværk for Kreativitet og Business ApS

CVR-nr. 32 82 64 23

Årsrapport 2018

(9. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 15. maj 2019

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines.

Pia Nissen-Lyjak

Dirigent

Tal-link ApS
CVR 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. 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
Per Bjørns Vej 18
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 32826423
Stiftelsesdato: 18. marts 2010
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion: Pia Nissen Tylak

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 2019

Direktion:



Pia Nissen Tylak

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

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2018 er afsluttet med et overskud på kr. 163.257,-, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 kr. 729.115,-.

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 2018 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.

Tal-link ApS
CVR 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dk

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

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 posteringer 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. 13.500,00 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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste		338.341	502
Personaleomkostninger	1	-85.030	-61
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.269	-18
Resultat af ordinær drift		235.042	423
Andre finansielle indtægter		5.355	2
Øvrige finansielle omkostninger		-18.140	-11
Ordinært resultat før skat		222.257	414
Skat af ordinært resultat	2	-59.000	-105
Årets resultat		163.257	309
Resultatdisponering:			
Overført resultat		163.257	309
I alt disponering		163.257	309

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Anlægsaktiver:			
Andre investeringsaktiver		1.150.000	700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.566	23
Materielle anlægsaktiver	3	1.154.566	723
Anlægsaktiver		1.154.566	723
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		64.700	85
Varebeholdninger		64.700	85
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.699	143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		117.803	117
Tilgodehavender		182.502	260
Likvide beholdninger	4	0	25
Omsætningsaktiver		247.202	370
Aktiver		1.401.768	1.093

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50
Overkurs ved emission		30.000	30
Overført resultat		649.115	486
Egenkapital	5	729.115	566
Gæld til banker		93.757	104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld		73.658	53
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		244.675	94
Kortfristede gældsforpligtelser		412.090	251
Modtagne forudbetalinger fra kunder		149.563	167
Selskabsskat (skyldig)		111.000	109
Gældsforpligtelser		672.653	527
Passiver		1.401.768	1.093
Oplysning om eventualforpligtelser	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	Virksomheds kapital:	Overkurs ved emission:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	50.000	30.000	485.858	565.858
Årets resultat			163.257	163.257
Ultimo	<u>50.000</u>	<u>30.000</u>	<u>649.115</u>	<u>729.115</u>

Tal-link ApS
CVR 32 82 80 27 - Mail: Info@tal-link.dk
www.tal-link.dk

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

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	76.310	47
Andre personaleomkostninger	8.720	14
Personaleomkostninger	85.030	61

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	59.000	105
Skat af ordinært resultat	59.000	105

Note 3: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre investeringsaktiver: kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: kr.	Alle materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris, primo	700.000	114.180	814.180
Tilgang	450.000		450.000
Kostpris, ultimo	1.150.000	114.180	1.264.180
Ned- og afskrivninger, primo	0	-91.345	-91.345
Afskrivninger	0	-18.269	-18.269
Ned- og afskrivninger, ultimo	0	-109.614	-109.614
Regnskabsmæssig værdi, primo	700.000	22.835	722.835
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.150.000	4.566	1.154.566

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 4: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>25</u>

Note 5: 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 6: Oplysning om eventualforpligtelser

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