

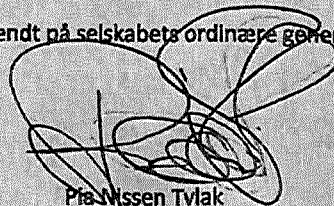
Netværk for Kreativitet og Business ApS

CVR-nr. 32 82 64 23

Årsrapport 2019

(10. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 10. juni 2020



Pia Lassen Tylak
Dirigent

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 2019 - 31. december 2019

Direktion:

Pia Nissen Tylak

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Netværk for Kreativitet og Business ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Hornbæk, d. 10. juni 2020

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 2019 er afsluttet med et overskud på kr. 638.096,-, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2019 kr. 1.367.211,-.

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 2019 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 rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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. 13.800,00 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

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.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Netværk for Kreativitet og Business ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.063.963	338
Personaleomkostninger	1	-211.073	-85
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.366	-18
Resultat af ordinær drift		835.524	235
Andre finansielle indtægter		4.684	5
Øvrige finansielle omkostninger		-10.039	-18
Ordinært resultat før skat		830.169	222
Skat af ordinært resultat	2	-192.073	-59
Årets resultat		638.096	163
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		138.096	163
I alt disponering		638.096	163

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Anlægsaktiver:			
Andre investeringsaktiver		1.150.000	1.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.200	5
Materielle anlægsaktiver	3	1.217.200	1.155
Anlægsaktiver		1.217.200	1.155
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		64.700	65
Varebeholdninger		64.700	65
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.698	65
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.679	117
Tilgodehavender		405.377	182
Likvide beholdninger	4	188.430	0
Omsætningsaktiver		658.507	247
Aktiver		1.875.707	1.402

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50
Overkurs ved emission		30.000	30
Overført resultat		787.211	649
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Egenkapital	5	1.367.211	729
Gæld til banker		0	94
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.125	0
Anden gæld		293.949	74
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.650	244
Kortfristede gældsforpligtelser		346.724	412
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	150
Selskabsskat (skyldig)		161.772	111
Gældsforpligtelser		508.496	673
Passiver		1.875.707	1.402

Oplysning om eventualforpligtelser

6

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	Virksomheds kapital:	Overkurs ved emission:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	50.000	30.000	649.115	0	729.115
Udbytte			-500.000	500.000	0
Årets resultat			638.096		638.096
Ultimo	50.000	30.000	787.211	500.000	1.367.211

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	207.671	76
Andre personaleomkostninger	3.402	9
Personaleomkostninger	211.073	85
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	193.772	59
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.699	
Skat af ordinært resultat	192.073	59

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	80.000	530.000
Afgang		-114.180	-114.180
Kostpris, ultimo	1.150.000	80.000	1.230.000
Ned- og afskrivninger, primo		-109.614	-109.614
Afskrivninger		-12.800	-12.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede :		109.614	109.614
Ned- og afskrivninger, ultimo		-12.800	-12.800
Regnskabsmæssig værdi, primo	700.000	4.566	704.566
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.150.000	67.200	1.217.200

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Note 4: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	<u><u>188.430</u></u>	<u><u>0</u></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.