

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Creative Alliance a.m.b.a.

Falkoner Alle 1, 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35035133

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Malene Blenkov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Creative Alliance a.m.b.a..

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. juni 2022

Direktion

Malene Blenkov

Bestyrelse

Malene Blenkov

Ole Christian Madsen

Lone Wrede Scherfig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Creative Alliance a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Alliance a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. juni 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Creative Alliance a.m.b.a. Falkoner Alle 1, 3 2000 Frederiksberg CVR-nr. 35035133 Stiftelsesdato 18. januar 2013 Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Malene Blenkov
Bestyrelse	Malene Blenkov Ole Christian Madsen Lone Wrede Scherfig
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle originale historier i et kreativt fællesskab, hvor de individuelle kunstnere kan dele og diskutere hinandens projekter og på den måde skabe stærkere spillefilm og TV-serier for det skandinaviske og globale publikum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på -312.159 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 8.422.396 kr., og en egenkapital på -1.907.492 kr.

Selskabets egenkapital er negativ, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for de de kommende 12-24 måneder. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften som minimum i 12 måneder fra balancedagen. Selskabets årsregnskab er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Creative Alliance a.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		663.434	-743.505
Personaleomkostninger	1	-964.033	-739.351
Driftsresultat		-300.599	-1.482.856
Finansielle indtægter		-1.157	121
Finansielle omkostninger		-10.403	-4.979
Resultat før skat		-312.159	-1.487.714
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-312.159	-1.487.714
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-312.159	-1.487.714
Resultatdisponering		-312.159	-1.487.714

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		55.170	54.000
Finansielle anlægsaktiver		55.170	54.000
Anlægsaktiver		55.170	54.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.750.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	4.054.085	2.025.034
Udskudte skatteaktiver		64.000	64.000
Andre tilgodehavender		281.919	362.394
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	2.000
Tilgodehavender		8.152.004	2.453.428
Likvide beholdninger		215.222	916.222
Omsætningsaktiver		8.367.226	3.369.650
Aktiver		8.422.396	3.423.650
Passiver			
Virksomhedskapital		35.000	35.000
Overført resultat		-1.942.492	-1.630.333
Egenkapital		-1.907.492	-1.595.333
Modtagne forudbetalinger fra kunder		260.621	260.621
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	5.298.746	3.440.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.708.673	765.158
Anden gæld		3.061.848	553.124
Kortfristede gældsforpligtelser		10.329.888	5.018.983
Gældsforpligtelser		10.329.888	5.018.983
Passiver		8.422.396	3.423.650
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitaloppørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	35.000	-1.630.333	-1.595.333
Årets resultat	0	-312.159	-312.159
Egenkapital 31. december 2021	35.000	-1.942.492	-1.907.492

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	919.039	641.563
Pensioner	17.355	72.552
Andre omkostninger til social sikring	27.639	25.236
	964.033	739.351
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	4
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	209.790	209.790
Kostpris ultimo	209.790	209.790
Af- og nedskrivninger primo	-209.790	-209.790
Af- og nedskrivninger ultimo	-209.790	-209.790
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	15.225.482	10.482.037
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-16.470.143	-11.897.083
Nettoværdi af igangværende arbejder	-1.244.661	-1.415.046
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	4.054.085	2.025.034
Nettoforpligtelser	-5.298.746	-3.440.080
	-1.244.661	-1.415.046

4. Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital er negativ, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for de de kommende 12-24 måneder. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften som minimum i 12 måneder fra balancedagen. Selskabets årsregnskab er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.