

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.

**Nørre Voldgade 6, 2.
1358 København K**

CVR-nr. 35 03 51 33

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. september 2020

Malene Blenkov
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 10 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Creative Alliance A.M.B.A. Nørre Voldgade 6, 2. 1358 København K |
| | CVR-nr.: 35 03 51 33 |
| | Stiftelsesdato: 18. januar 2013 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Bestyrelse | Dagur Kari Petursson Malene Blenkov Ole Christian Madsen Lone Wrede Scherfig |
| Direktion | Malene Blenkov, Adm. Direktør |
| Revisor | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 30 19 52 64 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Creative Alliance A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

København, den 8. september 2020

Direktion

Malene Blenkov
Adm. Direktør

Bestyrelse

Dagur Kari Petursson

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 - 31. december 2019 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 FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 8. september 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34299

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Creative Alliance blev skabt ud fra et ønske om 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 virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 191.197 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -107.615 kr. pr. 31. december 2019. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved egen indtjening i de kommende 12-16 måneder. Det er endvidere ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til finansiering af de nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på selskabets finansielle stilling.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Creative Alliance A.M.B.A. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved indgåelse af salgskontrakter, der består af flere separate salgstransaktioner, opdeles kontraktsummen på de enkelte salgstransaktioner efter den relative dagsværdimetode. De separate salgstransaktioner indregnes som nettoomsætning, når kriterierne gældende for salg af varer, tjenesteydelser eller entreprisekontrakter er opfyldt.

En kontrakt opdeles på enkelttransaktioner, når dagsværdien af de enkelte salgstransaktioner kan opgøres pålideligt, og salgstransaktionerne hver især har selvstændig værdi for køber. Salgstransaktioner vurderes at have selvstændig værdi for køber, når transaktionen er individuelt identificerbar og normalt sælges enkeltvis.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I det omfang kunder i forbindelse med salget tilbydes returneringsret, indregnes nettoomsætning svarende til selskabets historiske erfaringsgrundlag for returneringen. I de tilfælde, hvor selskabet ikke har et erfaringsgrundlag for tilsvarende transaktioner, indregnes ingen nettoomsætning, før returneringsperioden er udløbet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-----------------------------------|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 365.562 | 201.097 |
| Personaleomkostninger | 2 | -579.503 | -135.264 |
| Af- og nedskrivninger | | -34.597 | -38.352 |
| Resultat af ordinær drift | | -248.538 | 27.481 |
| Finansielle indtægter | | 2.261 | 421 |
| Finansielle omkostninger | | -8.920 | -965 |
| Ordinært resultat før skat | | -255.197 | 26.937 |
| Skat af årets resultat | 3 | 64.000 | -21.890 |
| ÅRETS RESULTAT | | -191.197 | 5.047 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Overført resultat | | -191.197 | 5.047 |
| | | -191.197 | 5.047 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 34.597 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 34.597 |
| Deposita | | 119.738 | 116.250 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 119.738 | 116.250 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | 119.738 | 150.847 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 410.684 | 611.231 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 361.140 | 253.218 |
| Udskudte skatteaktiver | | 64.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 373.736 | 46.539 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.506 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.235.066 | 910.988 |
| Likvide beholdninger | | 91.342 | 266.405 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | 1.326.408 | 1.177.393 |
| AKTIVER I ALT | | 1.446.146 | 1.328.240 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 35.000 | 35.000 |
| Overført resultat | | -142.615 | 48.582 |
| EGENKAPITAL I ALT | | -107.615 | 83.582 |
| Forudbetalinger fra kunder | | 260.621 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 181.092 | 140.035 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 10.208 |
| Anden gæld | | 80.052 | 1.094.415 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.253 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.027.743 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.553.761 | 1.244.658 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 1.553.761 | 1.244.658 |
| PASSIVER I ALT | | 1.446.146 | 1.328.240 |
| Kapitalberedskab | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|------------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 35.000 | 35.000 |
| Ultimo i alt | <u>35.000</u> | <u>35.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Primo | 48.582 | 43.535 |
| Tilgang | 0 | 5.047 |
| Afgang | -191.197 | 0 |
| Ultimo i alt | <u>-142.615</u> | <u>48.582</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-107.615</u> | <u>83.582</u> |

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Kapitalberedskab**

Egenkapitalen udgør -107.615 kr. pr. 31. december 2019 og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved egen indtjening i de kommende 12-16 måneder. Det er endvidere ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til finansiering af de nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen.

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 492.850 | 217.159 |
| Pensioner | 31.579 | 28.917 |
| Omkostninger til social sikring | 20.047 | 11.380 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | 0 | -128.579 |
| Andre personaleomkostninger | 35.027 | 6.387 |
| Personaleomkostninger | 579.503 | 135.264 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 | 4 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 10.208 |
| Ændring i udskudt skat | -64.000 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 11.682 |
| Skat af årets resultat | -64.000 | 21.890 |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | | |
| Kostpris, primo | 209.790 | 209.790 |
| Kostpris, ultimo | 209.790 | 209.790 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -175.193 | -136.841 |
| Afskrivninger | -34.597 | -38.352 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -209.790 | -175.193 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 0 | 34.597 |

5. Information om igangværende arbejde for fremmed regning

Salgsværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør 3.276.152 kr. (2018: 4.889.931 kr.) og modtagne acontofaktureringer udgør 3.942.755 kr. pr. 31. december 2019 (2018: 4.646.713 kr.). Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet under aktiver med 361.140 kr. og under forpligtelser med 1.027.743 kr. pr. 31. december 2019.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Malene Blenkov

Direktør og dirigent

På vegne af: Creative Alliance a.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-598975788114

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-09-08 15:43:48Z

NEM ID 

Lone Wrede Scherfig

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Creative Alliance a.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-838420285136

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-09-10 13:16:18Z

NEM ID 

Ole Christian Madsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Creative Alliance a.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-386924065848

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-09-11 07:25:28Z

NEM ID 

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-09-11 07:46:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KFWPK-D8ZZZ-5TOOP-ZWFD4-12N12-G7CU4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>