

Årsrapport for 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

2. regnskabsår

Creativum ApS

Blegkilde Alle 8H, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 36 95 99 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2017.

Dirigent: _____
Betine Hvidberg Brix

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Creativum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. december 2017

Direktion

Betine Hvidberg Brix

Tinna Feifer Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Creativum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creativum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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.

Aabybro, den 5. december 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Creativum ApS
Blegkilde Alle 8H, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36959932
Stiftet: 8. juli 2015
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Betine Hvidberg Brix
Tinna Feifer Møller

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udøvelse af reklamevirksomhed, herunder udgivelse af magasiner.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling forventes fortsat, så egenkapitalen kan genetableres i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creativum ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		989.513	473.361
Personaleomkostninger	1	785.559	796.944
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>107.143</u>	<u>107.143</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		96.810	-430.726
Andre finansielle indtægter		8.245	500
Andre finansielle omkostninger		<u>18.038</u>	<u>11.974</u>
Resultat før skat		87.017	-442.200
Skat af årets resultat		<u>19.548</u>	<u>-96.465</u>
Årets resultat		<u>67.469</u>	<u>-345.735</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-345.735	0
Årets resultat		<u>67.469</u>	<u>-345.735</u>
Til disposition		<u>-278.266</u>	<u>-345.735</u>
Overført til næste år		<u>-278.266</u>	<u>-345.735</u>
Disponeret i alt		<u>-278.266</u>	<u>-345.735</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Koncessioner, patenter og andre rettigheder mv.		535.714	642.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>535.714</u>	<u>642.857</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>537.714</u>	<u>642.857</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.744	71.694
Igangværende arbejder for fremmed regning		103.400	0
Udskudt skatteaktiv		76.917	96.465
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter		4.200	0
Tilgodehavender i alt		<u>246.261</u>	<u>169.159</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>246.261</u>	<u>169.159</u>
Aktiver i alt		<u>783.975</u>	<u>812.016</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-278.266</u>	<u>-345.735</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-228.266</u>	<u>-295.735</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>843.964</u>	<u>983.666</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	<u>843.964</u>	<u>983.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		14.693	47.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.121	24.300
Anden gæld		<u>53.463</u>	<u>52.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>168.277</u>	<u>124.085</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.012.241</u>	<u>1.107.751</u>
Passiver i alt		<u>783.975</u>	<u>812.016</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Løn, gager og vederlag	695.095	711.538
	Pensioner	64.833	59.430
	Andre udgifter til social sikring	25.632	25.976
	Personaleomkostninger i alt	785.559	796.944

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	-345.735	-295.735
	Årets resultat	0	67.469	67.469
	Saldo ultimo	50.000	-278.266	-228.266

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 70.000

Følgende del af gælden forfalder til betaling inden 1 år: kr. 183.491