

Årsrapport for 2015/16

8. juli 2015 - 30. september 2016

1. regnskabsår

Creativum ApS

Blegkilde Alle 8H, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 36959932

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016.

Dirigent: _____
Betine Hvidberg Brix

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 8. juli - 30. september	8
Balance 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Creativum ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 14. november 2016

Direktion

Betine Hvidberg Brix

Tinna Feifer Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Creativum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creativum ApS for regnskabsåret 8. juli 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 14. november 2016

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: 8. juli - 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

Det første regnskabsår har været præget af opstartsvanskeligheder og fejlpositioner. I fremtiden forventes positiv drift og dermed genetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creativum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

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 nominel restgæld.

Resultatopgørelse 8. juli - 30. september

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		505.186
Personaleomkostninger	1	796.944
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		107.143
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		<u>31.825</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-430.726
Andre finansielle indtægter		500
Andre finansielle omkostninger		<u>11.974</u>
Resultat før skat		-442.200
Skat af årets resultat		<u>-96.465</u>
Årets resultat		<u>-345.735</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>-345.735</u>
Til disposition		<u>-345.735</u>
Overført til næste år		<u>-345.735</u>
Disponeret i alt		<u>-345.735</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>
		kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Koncessioner, patenter og andre rettigheder mv.		642.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>642.857</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>642.857</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.694
Udskudt skatteaktiv		96.465
Andre tilgodehavender		1.000
Tilgodehavender i alt		<u>169.159</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>169.159</u>
Aktiver i alt		<u>812.016</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-345.735</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-295.735</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		<u>983.666</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	<u>983.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		47.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.300
Anden gæld		<u>52.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>124.085</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.107.751</u>
Passiver i alt		<u>812.016</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16
		kr.
	Løn, gager og vederlag	711.538
	Pension	59.430
	Andre udgifter til social sikring	25.976
	Personaleomkostninger i alt	796.944

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

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 110.000.

Følgende del af gælden forfalder til betaling inden 1 år: kr. 166.733.