

Commercial Upside ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 37 38 80 92

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 24-1 2020

Dirigent


Kent Ewert

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Ledelsesberetning		
Beretning	side	3
Regnskab 1/7 2018 - 30/6 2019		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

Commercial Upside ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

Generelle oplysninger

CVR-nr.

37 38 80 92

Hjemstedskommune

Rødovre

Regnskabsperiode

1/7 2018 - 30/6 2019

Direktion

Kent Ewert

Bestyrelse

Kent Ewert
Jakob Saabye-Brøndum
Kim Gammeltoft Rasmussen

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har i dag aflagt årsregnskab for 2018/19 for Commercial Upside ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for stadig at udlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Redovre, den 22. januar 2020

Direktion

Kent Ewert

Bestyrelse

Kent Ewert

Kim Gammeltoft Rasmussen

Jakob Saabye-Brøndum

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med konsulent ydelser med henblik på kommerciel forretning i oplevelsesøkonomien.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. -218.835. Resultatet betegnes som ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne §119 og forventer at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Commercial Upside ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KLN EWERT HOLDING APS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudt skatteaktiv, herunder tab efter ejendomsavancebeskatningsloven, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste		136.535	82.656
Personaleomkostninger	A	-309.484	-241.203
Driftsresultat		-172.949	-158.547
Finansieringsomkostninger		-8.591	-4.573
Resultat før skat		-181.540	-163.120
Skat af årets resultat	B	-37.295	33.603
Årets resultat		-218.835	-129.517
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		-218.835	-129.517
		-218.835	-129.517

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 19</u>	<u>30/6 18</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		20.625	24.600
Anlægsaktiver i alt		<u>20.625</u>	<u>24.600</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.250	63.816
Udskudt skatteaktiv		0	37.295
Andre tilgodehavender		0	302
Omsætningsaktiver i alt		<u>81.250</u>	<u>101.413</u>
Aktiver i alt		<u>101.875</u>	<u>126.013</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 19</u>	<u>30/6 18</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		51.000	51.000
Overført resultat		-381.927	-163.092
Egenkapital i alt		<u>-330.927</u>	<u>-112.092</u>
Kortfristet gæld			
Pengeinstitutter		148.051	111.831
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		0	16.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.541	91.708
Anden gæld		89.210	17.643
Kortfristet gæld i alt		<u>432.802</u>	<u>238.105</u>
Gæld i alt		<u>432.802</u>	<u>238.105</u>
Passiver i alt		<u>101.875</u>	<u>126.013</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	C		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	306.355	236.856
Andre omkostninger til social sikring	3.129	4.347
Personaleomkostninger i alt	<u>309.484</u>	<u>241.203</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	37.295	-33.603
Skat af årets resultat i alt	<u>37.295</u>	<u>-33.603</u>

C Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden KLN EWERT HOLDING APS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.