

Cumuli Design Lab ApS

Stationspladsen 2
4180 Sorø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2018

Morten Bove
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cumuli Design Lab ApS

Stationspladsen 2

4180 Sorø

e-mailadresse: info@cumulidesignlab.net

CVR-nr: 37494038

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland

Storgade 26a

4180 Sorø

Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Cumuli Design Lab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for den aktuelle periode.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen om handler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen
Susanne Eiler

Sorø, den 19/06/2018

Direktion

Susanne Eiler
Administrerende Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Resultatet for 2017 er ikke tilfredsstillende, og er fremkommet som følge af en væsentligt udskudt projektstart på et flerårigt strategisk positionerende projekt i samarbejde med ledende regionale og nationale virksomheder og uddannelsesinstitutioner.

Det aktuelle projekt er igangsat ved denne regnskabsafslæggelse i 2018.

Virksomheden har tillige i 2017 skærpet sit fokus på designtænkning som primær ydelse, hvilket forventes at udmønte sig i ny og strategisk lukrativ forretning.

Via oventstående aktiviteter forventes egenkapitalen genetableret i løbet af 2018.

Susanne Eiler
/ juni 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT:

Årsregnskabet for Cumuli Design Lab ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtæger indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultat opgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

GENERELT:

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

BRUTTOFORTJENESTE:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne 'nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger'.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

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

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**RETTIGHEDER:**

Rettigheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 5 år regnskabsmæssigt, og 7 år skattemæssigt.

MATRIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt inddirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler: Brugstid = 5 år // Restværdi

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**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.

EGENKAPITAL**UDBYTTE:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan fratages 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		228.136	440.749
Personaleomkostninger	1	-396.117	-448.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-24.652	-17.818
Resultat af ordinær primær drift		-192.633	-25.533
Andre finansielle indtægter			13
Andre finansielle omkostninger		-6.079	-5.645
Ordinært resultat før skat		-198.712	-31.165
Årets resultat		-198.712	-31.165
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-198.712	-31.165
I alt		-198.712	-31.165

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		12.000	16.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	12.000	16.000
Indretning af lejede lokaler		68.789	55.273
Materielle anlægsaktiver i alt	4	68.789	55.273
Deposita		5.013	5.013
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	5.013	5.013
Anlægsaktiver i alt		85.802	76.286
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.620	95.235
Andre tilgodehavender	6	26.752	77.340
Tilgodehavender i alt	7	35.372	172.575
Likvide beholdninger		18.053	100.059
Omsætningsaktiver i alt		53.425	272.634
Aktiver i alt		139.227	348.920

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	8	18.835	50.000
Overført resultat		-198.712	-31.165
Egenkapital i alt		-179.877	18.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.571	102.749
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	152.121	85.260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.412	142.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10	319.104	330.085
Gældsforpligtelser i alt		319.104	330.085
Passiver i alt		139.227	348.920

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager mm.	388.733	443.005
Andre omkostninger til social sikring	7.384	5.459
	<u>396.117</u>	<u>448.464</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Afskrivning indretning lejede lokaler	4.000	4.000
Afskrivning driftsmateriel og inventar	20.652	13.818
	<u>24.652</u>	<u>17.818</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Lejede lokaler

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Restværdier på indretning af lejede lokaler, inventar og IT udstyr mm.

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Depositum i lejede kontorlokaler på Stationspladsen 2a, 4180 Sorø

6. Andre tilgodehavender

Overført fra 2016

7. Tilgodehavender i alt

Debitorer ultimo samt overført fra 2016 jf. tidl. note

8. Registreret kapital mv.

Egenkapitalen har bevæget sig som følger i 2017.
Egenkapitalen forventes reetableret i 2018

	kr.
Primo	18.835
Afgang årets resultat	-198.712
Egenkapital ultimo	-179.877

9. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig moms, a-skat, AM, ATP: 72.052 kr.
Skyldig løn og feriepengeforpligtelse: 80.070 kr.

10. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Samlet sum af skyldig leverandørgæld, skat og afgifter samt anpartshaver