

# Ceptiv ApS

Fabrikvej 11 B  
8260 Viby J

CVR.nr.: 37 57 64 76

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 22/3 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. maj 2017



Denis Vidic  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 22/3 2016 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Ceptiv ApS  
Fabrikvej 11 B  
8260 Viby J

CVR.nr.: 37 57 64 76

Hjemstedskommune: Aarhus

E-mail: dv@ceptiv.dk

Regnskabsperiode: 22/3 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 22/3 2016

### Direktion

Denis Vidic

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Ceptiv 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22/3 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. maj 2017

**Direktion**



Denis Vidic

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 æn-

## Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 22/3 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u> (10 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>27.232</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-44.385</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-17.153</b>
2	Skat af årets resultat	<u>3.712</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-13.441</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-13.441</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-13.441</u></b>



**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> (10 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.760
Andre tilgodehavender	<u>36.712</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>38.472</u></b>
Likvide beholdninger	<u>13.921</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>52.393</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>52.393</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> (10 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-13.441</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>36.559</u></b>
Anden gæld	<u>15.834</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.834</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>15.834</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>52.393</u></b>
<b>4</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
<b>5</b> Ledelsesberetning	

## NOTER

**2016**

(10 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	42.126
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.259</u>
	<b><u>44.385</u></b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>42.126</u>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-3.712</u>
	<b><u>-3.712</u></b>

### **Note 3 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-13.441</u>
	<b><u>-13.441</u></b>

### **Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 5 - Ledelsesberetning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udføre produktion af digitale produkter.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**NOTER**

**2016**

(10 mdr.)