

Create This IVS

Fanøvej 10 D, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 37 61 27 23

Årsrapport

1. juli - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2019.

Theis Wermuth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for Create This IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 19. februar 2019

Direktion

Theis Wermuth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Create This IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Create This IVS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 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 Ethiske 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.

Aarhus, den 19. februar 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor
mne34460

Selskabsoplysninger

Selskabet	Create This IVS Fanøvej 10 D 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 37 61 27 23 Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Direktion	Theis Wermuth
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Create This Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet og formål er at drive virksomhed indenfor kunstnerisk lysdesign, lysopsætning samt installationer til shows og events og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens bruttofortjeneste udgør 261.512 mod 957.199 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -98.757 mod 46.684 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Endvidere kan bemærkes, at årets resultat er påvirket af ekstraordinære omkostninger til hhv. revisor og advokat i forbindelse med afklaring af momsspørgsmål.

Ved sammenligning skal der tages højde for, at nærværende regnskab omhandler en periode på 6 måneder, da selskabets regnskabsår omlægges.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
Bruttofortjeneste	261.512	957.199
2 Personaleomkostninger	-338.070	-829.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.645	-29.811
Driftsresultat	-103.203	97.989
Andre finansielle indtægter	1.075	1.925
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.591	-20.074
Resultat før skat	-108.719	79.840
Skat af årets resultat	9.962	-33.156
Årets resultat	-98.757	46.684
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	46.684
Disponeret fra overført resultat	-98.757	0
Disponeret i alt	-98.757	46.684

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.263	209.110
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>237.263</u>	<u>209.110</u>
Deposita	22.680	19.800
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	19.286	18.361
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.966</u>	<u>38.161</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>279.229</u>	<u>247.271</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.778	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.545	7.545
Andre tilgodehavender	0	58.880
Tilgodehavender i alt	<u>48.323</u>	<u>66.425</u>
Likvide beholdninger	<u>102.880</u>	<u>34.434</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>151.203</u>	<u>100.859</u>
Aktiver i alt	<u>430.432</u>	<u>348.130</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	5.000	5.000
7	Overført resultat	-142.307	-43.550
	Egenkapital i alt	<u>-137.307</u>	<u>-38.550</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	9.962
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>9.962</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	439	325
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.746	76.001
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.106	7.106
	Anden gæld	291.448	293.286
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>567.739</u>	<u>376.718</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>567.739</u>	<u>376.718</u>
	Passiver i alt	<u>430.432</u>	<u>348.130</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele egenkapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidige positive resultater, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
Lønninger og gager	338.070	814.007
Pensioner	0	5.131
Andre omkostninger til social sikring	0	6.029
Personaleomkostninger i øvrigt	0	4.232
	338.070	829.399

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	6.591	20.074
	6.591	20.074

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2018	252.150	116.328
Tilgang i årets løb	54.798	135.822
Kostpris 31. december 2018	306.948	252.150
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-43.040	-13.229
Årets afskrivninger	-26.645	-29.811
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-69.685	-43.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	237.263	209.110

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,04			0	0	19.286
					<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2018	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	5.000	5.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2018	-43.550	-90.234
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-98.757</u>	<u>46.684</u>
	-142.307	-43.550

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Create This IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.