

Create This IVS

Fanøvej 10 D, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 37 61 27 23

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

Theis Wermuth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 25. august 2020

Direktion

Theis Wermuth
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Create This IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Create This IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 25. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jakob Westerdahl

statsautoriseret revisor
mne31449

Selskabsoplysninger

Selskabet	Create This IVS Fanøvej 10 D 8382 Hinnerup CVR-nr.: 37 61 27 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Theis Wermuth, Direktør
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

Årets bruttofortjeneste udgør 876.500 kr. mod 261.512 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -175.462 kr. mod -98.757 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen er tabt og selskabet er afhængig af, at der fortsat stilles kreditfaciliteter til rådigheder fra selskabets bankforbindelse. Selskabet har modtaget bekræftelse fra banken om fortsat samarbejde i 2020.

Selskabet har fokus på at skabe rentabel drift, og forventer at reetablere egenkapitalen via den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes, at selskabets markeder og aktiviteter er påvirket af udbruddet. Om end det er vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår dog uden at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>1/7 - 31/12</u> <u>2018</u>
Bruttofortjeneste	876.500	261.512
2 Personaleomkostninger	-1.013.383	-338.070
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.016	-26.645
Driftsresultat	-168.899	-103.203
Andre finansielle indtægter	226	1.075
Øvrige finansielle omkostninger	-6.789	-6.591
Resultat før skat	-175.462	-108.719
Skat af årets resultat	0	9.962
Årets resultat	-175.462	-98.757
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-175.462	-98.757
Disponeret i alt	-175.462	-98.757

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.162	237.263
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>199.162</u>	<u>237.263</u>
	Deposita	19.800	22.680
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.800</u>	<u>22.680</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>218.962</u>	<u>259.943</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.468	40.778
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.602	7.545
	Andre tilgodehavender	11.246	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	19.286
	Periodeafgrænsningsposter	14.890	0
	Tilgodehavender i alt	<u>108.206</u>	<u>67.609</u>
	Likvide beholdninger	122	102.880
	Omsætningsaktiver i alt	<u>108.328</u>	<u>170.489</u>
	Aktiver i alt	<u>327.290</u>	<u>430.432</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	5.000	5.000
	Overført resultat	<u>-317.769</u>	<u>-142.307</u>
	Egenkapital i alt	<u>-312.769</u>	<u>-137.307</u>
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	<u>17.025</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.025</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	205.218	439
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	236.888	198.495
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	81.698	81.203
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	7.106
	Anden gæld	<u>99.230</u>	<u>280.496</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>623.034</u>	<u>567.739</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>640.059</u>	<u>567.739</u>
	Passiver i alt	<u>327.290</u>	<u>430.432</u>

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Egenkapitalen er tabt og selskabet er afhængig af, at der fortsat stilles kreditfaciliteter til rådigheder fra selskabets bankforbindelse. Selskabet har modtaget bekræftelse fra banken om fortsat samarbejde i 2020.

Selskabet har fokus på at skabe rentabel drift, og forventer at reetablere egenkapitalen via den fremtidige indtjening.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	1/1 - 31/12 2019	1/7 - 31/12 2018				
2. Personaleomkostninger						
Lønninger og gager	980.383	338.070				
Pensioner	33.000	0				
	1.013.383	338.070				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1				
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar 2019	306.948	252.150				
Tilgang i årets løb	7.147	54.798				
Afgang i årets løb	-18.512	0				
Kostpris 31. december 2019	295.583	306.948				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-69.685	-43.040				
Årets afskrivninger	-32.016	-26.645				
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.280	0				
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-96.421	-69.685				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	199.162	237.263				
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019
Direktion	10,04			0	19.286	0
					31/12 2019	31/12 2018

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	17.025	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>17.025</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

I sambeskatningen er der et skattemæssigt underskud på 331 tkr. som er fremført til modregning i fremtige overskud.

Eventualforpligtelser

huslejeforpligtelser:

Selskabet har en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på 51 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Create This Holding IVS, CVR-nr. 37612685 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 6 tkr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor blot 6 måneder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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	5-10 år

Småaktiver med anskaffessum under 13.800 DKK. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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