

**CoCreators IVS
Trelleborggade 7,1
2150 Nordhavn**

CVR-nr. 37 90 46 78

**Årsrapport for
20. juli 2016 - 31. december 2017
(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 20. juli - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. juli 2016 - 31. december 2017 for CoCreators IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 9. april 2018

Direktion:

Kristina Lyng

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CoCreators IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for CoCreators IVS for regnskabsåret 20. juli 2016 - 31. december 2017 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 vedrørende 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 etiske 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.

København, den 9. april 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Thomas Lehmann Jensen
statsautoriseret revisor
MNE34128

Selskabsoplysninger

Selskabet:

CoCreators IVS
Trelleborggade 7,1
2150 Nordhavn

CVR nr.: 37 90 46 78

Regnskabsår: 20.07 - 31.12

Direktion:

Kristina Lyng

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for CoCreators IVS 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, slags- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Resultatopgørelse 20. juli - 31. december

	Note	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		658.137
Personaleomkostninger	1	<u>933.819</u>
Resultat før afskrivninger		-275.683
Afskrivninger		<u>68.608</u>
Resultat af primær drift		-344.291
Finansielle omkostninger	2	<u>23.414</u>
Resultat før skat		-367.704
Skat af årets resultat	3	<u>-75.049</u>
Årets resultat		-292.655
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>-292.655</u>
Til disposition		-292.655
Forslag til resultatdisponering		
Årets henlæggelser til andre reserver		81.120
Overført til næste år		<u>-373.775</u>
I alt		-292.655

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> DKK
Aktiver		
Forsknings- og udviklingsomkostninger		104.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>104.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.216
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>85.216</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>289.216</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.750
Igangværende arbejder		101.130
Udskudt skatteaktiv		75.049
Periodeafgrænsningsposter		26.988
Tilgodehavender i alt		<u>232.917</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>232.917</u>
Aktiver i alt		<u>522.133</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	4	4
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	81.120
Overført overskud	4	<u>-373.775</u>
Egenkapital i alt		<u>-292.651</u>
Kreditinstitutter	5	<u>48.290</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>48.290</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		36.000
Gæld til pengeinstitutter		171.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.200
Anden gæld		<u>404.156</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>766.494</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>814.784</u>
Passiver i alt		<u>522.133</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	
Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern	8	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17
	Gager og lønninger	848.183
	Andre omkostninger til social sikring	18.693
	Øvrige personaleomkostninger	66.944
	Personaleomkostninger i alt	933.819

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.

2	Finansielle omkostninger	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	23.414
	Finansielle omkostninger i alt	23.414

3	Skat af årets resultat	2016/17
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	-75.049
	Skat af årets resultat i alt	-75.049

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	4	0	0	4
	Årets resultat	0	81.120	-373.775	-292.655
	Egenkapital ultimo	4	81.120	-373.775	-292.651

5	Kreditinstitutter	2016/17
	Pengeinstitutter	84.290
	Overført til kortfristet gæld	-36.000
	Kreditinstitutter i alt	48.290

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af konsulentvirksomhed inden for informationsteknologi samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 7.317, restløbetiden er op til 59 måneder. Restleasingforpligtelsen udgør DKK 289.118.

8 Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern

Selskabet har været i en opstartsfase, og der har derfor været en lang række omkostninger, der ikke har kunnet dækkes af omsætningen. Derfor udviser årsrapporten et underskud, hvilket medfører at egenkapitalen bliver negativ. Selskabets likviditet er presset, og der har ikke været likviditet til, at afregne alle kreditorer efterhånden som de forfalder. Der kan derfor herske usikkerhed om going concern. Det er ledelsens forventning at driften i 2018 bliver forbedret kraftigt, således at man allerede i 2018, forventer et positivt resultat, og at de forfaldne kreditorer kan blive afregnet. Det er ledelsens holdning at regnskabet, derfor kan aflægges efter going concern-principper. Det er dog en betingelse for selskabets fortsatte drift, at kreditorerne ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet, før selskabet opnår positive resultater og dermed positiv likviditet til at indfri gældsposterne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kristina Lyngø

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-361596524848 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2018 kl.: 08:53:10
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Moustø

Som Revisor
RID: 37931135 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2018 kl.: 09:28:16
Underskrevet med NemID

Thomas Lehmann Jensen

Som Revisor
RID: 50709545 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2018 kl.: 08:54:42
Underskrevet med NemID

Kristina Lyngø

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-361596524848 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2018 kl.: 11:29:16
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.