

**Coworking Plus ApS**

Kochsgade 31 D, 2.  
5000 Odense C

CVR nr. 38 03 63 78

**Årsrapport 2018**

**Godkendt på generalforsamlingen  
den 2019**

---

Mads Fugl  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Coworking Plus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. april 2019

Direktion

**Mads Fugl**

Bestyrelse

**Søren Bolding Kristensen**  
Formand

**Mads Fugl**

**Kenneth Danielsen**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Coworking Plus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Coworking Plus ApS for perioden 1. januar - 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.

Odense, den 23. april 2019

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17871080**

**Steen Søgård**  
Registreret revisor  
mne6529

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Coworking Plus ApS Kochsgade 31 D, 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 03 63 78
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Bolding Kristensen Mads Fugl Kenneth Danielsen
<b>Direktion</b>	Mads Fugl
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsfremmende virksomhed med udlejning mv. af lokaler, faciliteter, udstyr, hard- og software mv. og facilitere andre erhvervsvirksomheder samt hermed beslægtede formål.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Coworking Plus ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab 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

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andrea anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 13.500 indregnes 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/andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.853.362</b>	<b>792.185</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.087.421	-595.733
Afskrivninger.....	-700.071	-238.677
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>65.870</b>	<b>-42.225</b>
Andre finansielle indtægter .....	813	192
Andre finansielle omkostninger .....	-127.701	-40.532
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-61.018</b>	<b>-82.565</b>
Beregnete skatter.....	-10.780	10.344
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-71.798</b>	<b>-72.221</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-71.798	-72.221
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-71.798</b>	<b>-72.221</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	475.003	316.687
Indretning af lejede lokaler.....	3.251.603	1.831.405
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3.726.606</b>	<b>2.148.092</b>
Udskudt skatteaktiv .....	0	10.344
Deposita .....	697.199	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>697.199</b>	<b>10.344</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.423.805</b>	<b>2.158.436</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	617.430	312.108
Andre tilgodehavender.....	16.938	539.642
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>634.368</b>	<b>851.750</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>212.390</b>	<b>31.107</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>846.758</b>	<b>882.857</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>5.270.563</b>	<b>3.041.293</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	79.688	79.688
Overkurs ved emission.....	1.071.343	0
Overført resultat.....	-144.019	999.122
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.007.012</b>	<b>1.078.810</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	436	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>436</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	239.742	7.054
Anden gæld.....	872.256	39.395
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.151.117	1.916.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4.263.115</b>	<b>1.962.483</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>4.263.115</b>	<b>1.962.483</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>5.270.563</b>	<b>3.041.293</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	6	8
Lønninger.....	948.781	513.469
Pensioner.....	22.826	21.382
Andre omkostninger til social sikring.....	115.814	60.882
	<b>1.087.421</b>	<b>595.733</b>

## NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital.....	79.688	0	0	0	79.688
Overkurs ved emission.....	0	0	1.071.343	0	1.071.343
Overført resultat.....	999.122	-1.071.343	0	-71.798	-144.019
	<b>1.078.810</b>	<b>-1.071.343</b>	<b>1.071.343</b>	<b>-71.798</b>	<b>1.007.012</b>

## NOTER

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	2019: kr. 2.471.541
	2020: kr. 2.693.792
	2021: kr. 2.842.932
	2022: kr. 2.056.138
Leasingforpligtelser:	Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

23. april 2019

SS/MMF/LB/1



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.

## Mads Fugl

---

Som Direktør NEM ID  
RID: 16586104  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 09:45:38  
Underskrevet med NemID

## Søren Bolding Kristensen

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-945455232052  
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2019 kl.: 10:55:43  
Underskrevet med NemID

## Mads Fugl

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
RID: 16586104  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 09:47:57  
Underskrevet med NemID

## Kenneth Danielsen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-348790538628  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 19:31:33  
Underskrevet med NemID

## Steen H Søgård

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 72439271  
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2019 kl.: 10:59:00  
Underskrevet med NemID

## Mads Fugl

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-600445877385  
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2019 kl.: 11:31:56  
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](http://www.esignatur.dk).