
Coworking Plus ApS

Kochsgade 31, 5000 Odense C

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 21/9 2016 - 31/12 2017)

CVR-nr. 38 03 63 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /6 2018

Mads Fugl
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 21. september 2016 - 31. december 2017 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2016 - 31. december 2017 for Coworking Plus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. juni 2018

Direktion

Mads Fugl
direktør

Bestyrelse

Mogens Tveskov
formand

Kenneth Danielsen

Mads Fugl

Søren Bolding Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Coworking Plus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coworking Plus ApS for regnskabsåret 21. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 1. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coworking Plus ApS Kochsgade 31 5000 Odense C Hjemmeside: https://coworkingplus.dk/ CVR-nr.: 38 03 63 78 Regnskabsperiode: 21. september - 31. december Hjemstedskommune: Odense
Bestyrelse	Mogens Tveskov, formand Kenneth Danielsen Mads Fugl Søren Bolding Kristensen
Direktion	Mads Fugl
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C

Resultatopgørelse

21. september 2016 - 31. december 2017

	Note	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		792.185
Personaleomkostninger	2	-595.733
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-238.677
Resultat før finansielle poster		-42.225
Finansielle indtægter	4	192
Finansielle omkostninger	5	-40.532
Resultat før skat		-82.565
Skat af årets resultat	6	10.344
Årets resultat		-72.221

Resultatdisponering

	2016/17 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-72.221
	-72.221

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		2.148.092
Materielle anlægsaktiver	7	<u>2.148.092</u>
Anlægsaktiver		<u>2.148.092</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.108
Andre tilgodehavender		539.642
Udskudt skatteaktiv		10.344
Tilgodehavender		<u>862.094</u>
Likvide beholdninger		<u>31.107</u>
Omsætningsaktiver		<u>893.201</u>
Aktiver		<u>3.041.293</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Selskabskapital		79.688
Overført resultat		999.122
Egenkapital		<u>1.078.810</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.054
Gæld til associerede virksomheder		1.554.079
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		361.955
Anden gæld		39.395
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.962.483</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.962.483</u>
Passiver		<u>3.041.293</u>
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>emission</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 21. september 2016	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	51.000	0	0	51.000
Kontant kapitalforhøjelse	28.688	1.071.343	0	1.100.031
Årets resultat	0	0	-72.221	-72.221
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.071.343	1.071.343	0
Egenkapital 31. december 2017	79.688	0	999.122	1.078.810

Noter til årsregnskabet

1 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.

	2016/17
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.097.507
Pensioner	21.382
Andre omkostninger til social sikring	34.107
Andre personaleomkostninger	26.775
	2.179.771
Overført til anlægsaktiver	-1.584.038
	595.733
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	238.677
	238.677

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	191
Vautakursgevinster	1
	192

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger associerede virksomheder	34.995
Andre finansielle omkostninger	5.437
Kursreguleringer omkostninger	100
	40.532

Noter til årsregnskabet

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-10.344
	<hr/>
	-10.344
	<hr/>

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	<hr/>
	DKK
Kostpris 21. september 2016	0
Tilgang i årets løb	2.386.769
	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	2.386.769
	<hr/>
Ned- og afskrivninger 21. september 2016	0
Årets afskrivninger	238.677
	<hr/>
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	238.677
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.148.092
	<hr/>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en uopsigelighed frem til senest 1. april 2022. Der påhviler således selskabet en huslejeoplygtelse på TDKK 4.503.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coworking Plus ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.