

Staff Creative ApS
Sdr Tingvej 10, 6630 Rødding

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 38 59 72 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018.

Johnni Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Staff Creative ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 4. juni 2018

Direktion

Gitte Brinch Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Staff Creative ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Staff Creative ApS for regnskabsåret 26. april - 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, 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.

Vejen, den 4. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27728

Selskabsoplysninger

Selskabet

Staff Creative ApS
Sdr Tingvej 10
6630 Rødding

CVR-nr.: 38 59 72 48
Stiftet: 26. april 2017
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Gitte Brinch Rasmussen, Ortenvej 120, Orten, 6800 Varde, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Modervirksomhed

Staff Invest ApS

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. juni 2018, kl. 17.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er drift indenfor anlægsgartner branchen og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -131 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -296 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af at opstarten har været vanskeligere end forventet, ligesom de det udførte arbejde ikke har givet den forventede indtjening.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at selskabet vil retablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

Indtjeningen har indtil videre i 2018 været væsentlig bedre end opstartsfasen i 2017.

Det er ledelsens forventning, at den løbende indtjening i 2018 vil kunne generere likviditet til dækning af gælden i takt med at denne forfalder til betaling.

Selskabets ejere vil om nødvendigt stille likviditet til rådighed for den løbende drift.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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 salg, reklame, administration og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraxis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Staff Creative ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>26/4 - 31/12 2017</u>
Bruttotab	-131.295
2 Personaleomkostninger	-246.272
Driftsresultat	-377.567
Øvrige finansielle omkostninger	-2.359
Resultat før skat	-379.926
Skat af årets resultat	83.583
Årets resultat	-296.343
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-296.343
Disponeret i alt	-296.343

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>26/4 2017</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.900	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	86.642	0
Andre tilgodehavender	32.900	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.903</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>151.345</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>151.345</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>151.345</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2017</u>	<u>26/4 2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	-296.343	0
	Egenkapital i alt	-246.343	50.000
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	3.059	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.059	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	100.726	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.803	0
	Anden gæld	87.100	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	394.629	0
	Gældsforpligtelser i alt	394.629	0
	Passiver i alt	151.345	50.000

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets bruttotab udgør -131 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -296 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af at opstarten har været vanskeligere end forventet, ligesom de det udførte arbejde ikke har givet den forventede indtjening.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil retablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

Indtjeningen har indtil videre i 2018 været væsentlig bedre end opstartsfasen i 2017.

Det er ledelsens forventning, at den løbende indtjening i 2018 vil kunne generere likviditet til dækning af gælden i takt med at denne forfalder til betaling.

Selskabets ejere vil om nødvendigt stille likviditet til rådighed for den løbende drift.

2. Personaleomkostninger

	26/4 - 31/12 2017
Lønninger og gager	239.032
Andre omkostninger til social sikring	2.840
Personaleomkostninger i øvrigt	4.400
	246.272
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2

3. Virksomhedskapital

	31/12 2017	26/4 2017
Kontant kapitaludvidelse	50.000	50.000
	50.000	50.000

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>26/4 2017</u>
4. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-296.343	0
	<u>-296.343</u>	<u>0</u>

**5. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

	<u>t.kr.</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>46</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Staff Invest ApS, CVR-nr. 31090563 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gitte Brinch Rasmussen

Direktør

På vegne af: Staff Creative ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-542526856604

IP: 87.49.147.177

2018-06-07 09:44:15Z

NEM ID 

Henrik Esmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

2018-06-07 09:48:35Z

NEM ID 

Johnni Nielsen

Dirigent

På vegne af: Staff Creative ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-803907085023

IP: 129.142.84.103

2018-06-07 13:56:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QFBFC-SV381-CDQSY-C705G-L7W01-EHS25

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>