

CreActive Holding ApS

Kærdalen 1
3660 Stenløse
CVR-nr. 39 15 49 43

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019



Torben Søndergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for CreActive Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 8. november 2019

Direktion


Torben Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i CreActive Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CreActive Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 8. november 2019

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34550

Selskabsoplysninger

Selskabet

CreActive Holding ApS
Kærdalen 1
3660 Stenløse

CVR-nr.: 39 15 49 43

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 8. december 2017

Hjemsted: Egedal

Direktion

Torben Søndergaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 508.439, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 724.858.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CreActive Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CreActive Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttotab		-14.832	-3
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		520.596	149
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		5.922	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.868</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		506.818	146
Skat af årets resultat	3	<u>1.621</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>508.439</u>	<u>147</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		526.518	149
Overført resultat		<u>-118.079</u>	<u>-2</u>
		<u>508.439</u>	<u>147</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	738.965	319
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>30.922</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>769.887</u>	<u>319</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>769.887</u>	<u>319</u>
Selskabsskat		<u>5.621</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>5.621</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>105.621</u>	<u>1</u>
Aktiver i alt		<u><u>875.508</u></u>	<u><u>320</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		375.146	149
Overført resultat		299.712	118
Egenkapital	6	<u>724.858</u>	<u>317</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.151	0
Anden gæld		25.999	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.650</u>	<u>3</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>150.650</u>	<u>3</u>
Passiver i alt		<u>875.508</u>	<u>320</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.868	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.868</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-1.621</u>	<u>-1</u>
	<u>-1.621</u>	<u>-1</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	169.741	0
Tilgang i årets løb	0	170
Kostpris 30. september 2019	<u>169.741</u>	<u>170</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	148.629	0
Årets resultat	520.595	149
Udbytte modtaget	-100.000	0
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>569.224</u>	<u>149</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>738.965</u>	<u>319</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bumblebee Business ApS	Egedal	100%	738.965	520.596

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	0	0
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	0	0
Årets resultat	<u>5.922</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>5.922</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>30.922</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
AutoPixl ApS	Egedal	50%	61.844	11.844

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	148.628	117.791	0	316.419
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	526.518	-118.079	100.000	508.439
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-300.000	300.000	0	0
Egenkapital 30. september 2019	50.000	375.146	299.712	0	724.858

7 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.