

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Creativ.dk ApS

Vandmestervej 20
2630 Taastrup

CVR-nr. 39 18 56 36

**Årsrapport for perioden
20.12.2017 - 31.05.2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. august 2019

Christian von Stöckelbach Selnø
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for perioden 20.12.2017 - 31.05.2019	9
Balance pr. 31. maj 2019	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2017/19	12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Creativ.dk ApS
Vandmestervej 20
2630 Taastrup

CVR-nr.: 39 18 56 36
Stiftelsesdato: 20. december 2017
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsperiode: 20. december 2017 - 31. maj 2019

Direktion Christian von Stöckelbach Selnø, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. december 2017 - 31. maj 2019 for Creativ.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. december 2017 - 31. maj 2019.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 19. august 2019

Direktion

Christian von Stöckelbach Selnø
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Creativ.dk ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Creativ.dk ApS for perioden 20. december 2017 - 31. maj 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. december 2017 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 19. august 2019
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Frantz Slisz
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34380

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med nye og brugte møbler, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et overskud på 329.631 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 379.631 kr. pr. 31. maj 2019.

Virksomheden overtog en tilsvarende virksomheds aktiviteter, i forbindelse med et generationsskifte. Derfor er indeværende regnskab virksomhedens første, og indeholder betydelige omkostninger til køb, etablering og ekstern bistand, som alle er fuldt afholdt.

Virksomheden har i dets første regnskabsperiode tillige investeret mange ressourcer i lokaler, indretning, inventar, IT, opbygning af agenturer samt i salg- og markedsføring, hvilket ledelsen forventer vil afspejle sig i en stigende omsætning i fremtiden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Creativ.dk ApS for 2017/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 20.12.2017 - 31.05.2019, i alt 18 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af nye og brugte møbler, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010. Omsætning fra salg af varer, hvor levering på købers anmodning er udskudt, indregnes i nettoomsætningen, når ejendomsretten til varerne overgår til køber.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatteomkostninger

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til periodens ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til periodens ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Von Stöckelbach Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 20.12.2017 - 31.05.2019

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.609.244
Personaleomkostninger	1	-1.040.163
Af- og nedskrivninger		<u>-66.967</u>
Resultat af ordinær drift		502.114
Finansielle indtægter		231
Finansielle omkostninger	2	<u>-77.010</u>
Ordinært resultat før skat		425.335
Skat af periodens resultat	3	<u>-95.704</u>
PERIODENS RESULTAT		<u>329.631</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat		<u>329.631</u>
		<u>329.631</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> <u>kr.</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.502
Indretning af lejede lokaler		269.563
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>399.065</u>
Deposita		99.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>99.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>498.065</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		955.545
Varebeholdninger i alt		<u>955.545</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.000
Periodeafgrænsningsposter		58.665
Tilgodehavender i alt		<u>286.114</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.241.659</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.739.724</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> <u>kr.</u>
PASSIVER		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		329.631
EGENKAPITAL I ALT		<u>379.631</u>
Udskudt skat		7.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>7.000</u>
Ansvarlig lånekapital		325.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>325.000</u>
Gæld til banker		326.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.490
Skyldig selskabsskat		88.704
Anden gæld		322.433
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.612
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.028.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.353.093</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.739.724</u>
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7	

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/19**

	2017/19
	kr.
Selskabskapital:	
Primo	0
Tilgang	50.000
Ultimo i alt	50.000
Overført resultat:	
Primo	0
Tilgang	329.631
Ultimo i alt	329.631
Egenkapital i alt	379.631

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017/19</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	910.284
Omkostninger til social sikring	22.201
Andre personaleomkostninger	107.678
Personaleomkostninger	<u>1.040.163</u>
 Gennemsnitligt antal ansatte	 <u>2</u>
2. Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.188
Renteomkostninger i øvrigt	48.048
Valutakurstab	274
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	25.500
Finansielle omkostninger	<u>77.010</u>
3. Skat af periodens resultat	
Aktuel skat	88.704
Ændring i udskudt skat	7.000
Skat af periodens resultat	<u>95.704</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	172.000
Kostpris, ultimo	<u>172.000</u>
 Af- og nedskrivninger, primo	 0
Afskrivninger	-42.498
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-42.498</u>
 Regnskabsmæssig værdi, ultimo	 <u>129.502</u>
 Indretning af lejede lokaler:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	294.032
Kostpris, ultimo	<u>294.032</u>
 Af- og nedskrivninger, primo	 0
Afskrivninger	-24.469
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-24.469</u>
 Regnskabsmæssig værdi, ultimo	 <u>269.563</u>

5. Eventualforpligtelser

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der udstedt virksomhedspant på 500 t.kr. med pant i driftsmateriel, inventar, varebeholdninger og debitorer med en regnskabsmæssig værdi pr 31. maj 2019 på 1.579 t.kr.

ÅRSREGNSKAB**NOTER****7. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabskat har indgået lejeforpligtelser på i alt 424 t.kr. pr. 31 maj 2019, med en opsigelsesvarsel på 4 - 12 måneder.

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.”

Christian von Stöckelbach Selnø

Direktør

På vegne af: Creative.dk ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-071602921387

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-08-21 08:47:32Z

NEM ID 

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:73754676

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-08-21 09:06:53Z

NEM ID 

Christian von Stöckelbach Selnø

Dirigent

På vegne af: Creative.dk ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-071602921387

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-08-21 09:12:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P7H06-VQWNA-ODH10-ETYEQ-50ICY-3A4ED

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>