

Creativ.dk ApS

Vandmestervej 20,

2630 Taastrup

CVR-nr. 39185636

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juni 2019 - 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. november 2020

Christian von Stöckelbach Selnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Creativ.dk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Creativ.dk ApS
Vandmestervej 20,
2630 Taastrup

CVR-nr. 39185636
Regnskabsår 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Direktion

Christian von Stöckelbach Selnø

Revisor

Kreston CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Creativ.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 2. november 2020

Direktion

Christian von Stöckelbach Selnø

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Creativ.dk ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Creativ.dk ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, 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.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 2. november 2020

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Frantz Slisz
Statsautoriseret revisor
mne34380

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med nye og brugte møbler, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 udviser et resultat på kr. 10.356, hvilket ledelsen isoleret set ikke anser for tilfredsstillende, men i lyset af Corona Pandemien finder ledelsen resultatet tilfredsstillende. Selskabets balance pr. 31. maj 2020 udviser en balancesum på kr. 2.180.388, og en egenkapital på kr. 389.987.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Creativ.dk ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2019/20 er virksomhedens andet regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet med sammenligningstal for perioden 20. december 2017 til 31. maj 2019.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske

Anvendt regnskabspraksis

datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Bruttofortjeneste		964.488	1.481.066
Personaleomkostninger	1	-806.801	-932.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.571	-66.967
Andre driftsomkostninger		-1.162	0
Driftsresultat		73.954	481.614
Andre finansielle indtægter		127	231
Andre finansielle omkostninger		-65.217	-56.510
Resultat før skat		8.864	425.335
Skat af årets resultat	2	1.492	-95.704
Årets resultat		10.356	329.631
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.356	329.631
Resultatdisponering		10.356	329.631

Balance 31. maj 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	92.600	129.502
Indretning af lejede lokaler	4	358.513	269.563
Materielle anlægsaktiver		451.113	399.065
Deposita		99.000	99.000
Finansielle anlægsaktiver		99.000	99.000
Anlægsaktiver		550.113	498.065
Fremstillede varer og handelsvarer		1.565.411	955.545
Varebeholdninger		1.565.411	955.545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.248	224.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		21.616	58.665
Tilgodehavender		64.864	286.114
Omsætningsaktiver		1.630.275	1.241.659
Aktiver		2.180.388	1.739.724

Balance 31. maj 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		339.987	329.631
Egenkapital		389.987	379.631
Hensættelser til udskudt skat		5.508	7.000
Hensatte forpligtelser		5.508	7.000
Gæld til banker		156.611	0
Ansvarlig lånekapital		155.000	325.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	311.611	325.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		176.400	0
Gæld til banker		678.258	326.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.950	288.490
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.704	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	88.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		347.835	322.433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.135	1.612
Kortfristede gældsforpligtelser		1.473.282	1.028.093
Gældsforpligtelser		1.784.893	1.353.093
Passiver		2.180.388	1.739.724
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	50.000	329.631	379.631
Årets resultat	0	10.356	10.356
Egenkapital 31. maj 2020	50.000	339.987	389.987

Noter

	2019/20	2017/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	784.449	910.284
Pensioner	10.413	12.875
Andre omkostninger til social sikring	11.939	9.326
	806.801	932.485
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	0	88.704
Reg. af udskudt skat	-1.492	7.000
	-1.492	95.704
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	172.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	24.931	172.000
Afgang i årets løb	-32.000	0
Kostpris ultimo	164.931	172.000
Af- og nedskrivninger primo	-42.498	0
Årets afskrivninger	-36.671	-42.498
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.838	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-72.331	-42.498
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.600	129.502
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	294.032	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	134.850	294.032
Kostpris ultimo	428.882	294.032
Af- og nedskrivninger primo	-24.469	0
Årets afskrivninger	-45.900	-24.469
Af- og nedskrivninger ultimo	-70.369	-24.469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.513	269.563

Noter

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	155.000	120.000	75.000
	155.000	120.000	75.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Von Stöckelbach Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed er der udstedt virksomhedspant på 1.000 t.kr. med pant i driftsmateriel, inventar, varebeholdninger og debitorer med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj 2020 på 2.060 t.kr.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leje- eller leasingforpligtelser på i alt 425 t.kr. pr. 31. maj 2020, 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Christian von Stöckelbach Selnø

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-071602921387

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-11-03 12:22:58Z

NEM ID 

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:87273339

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-03 12:27:54Z

NEM ID 

Christian von Stöckelbach Selnø

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-071602921387

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-11-03 12:29:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZAELL-FCKBK-KUQCD-DJOTZ-H22JZ-44MNN

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>