

Creative Magic ApS

Udsigten 5, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 39 20 68 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. august 2020.

Ole Kiær Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Creative Magic 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 2. juli 2020

Direktion

Ole Kiær Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Creative Magic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Magic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Randers SØ, den 2. juli 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Creative Magic ApS Udsigten 5 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 39 20 68 70
	Stiftet: 2. januar 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Kiær Larsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Creative Magic Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive artist- og foredragsvirksomhed, salg af digitale produkter samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 493 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -128 t.kr.. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, ledelsen forventer egenkapitalen reetableret gennem selskabets egen indtjening.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>2/1 - 31/12 2018</u>
Bruttofortjeneste	493.328	939.539
2 Personaleomkostninger	-621.066	-891.950
Driftsresultat	-127.738	47.589
3 Øvrige finansielle omkostninger	-517	-4.831
Resultat før skat	-128.255	42.758
Skat af årets resultat	0	-13.376
Årets resultat	-128.255	29.382
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	29.382
Disponeret fra overført resultat	-128.255	0
Disponeret i alt	-128.255	29.382

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	38.000	38.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	38.000	38.000
Anlægsaktiver i alt	38.000	38.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.386	45.900
Tilgodehavender i alt	9.386	45.900
Likvide beholdninger	121.477	95.690
Omsætningsaktiver i alt	130.863	141.590
Aktiver i alt	168.863	179.590

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-98.873	29.382
Egenkapital i alt	<u>-48.873</u>	<u>79.382</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	109.589	34.271
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.304	13.376
Anden gæld	102.843	52.561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>217.736</u>	<u>100.208</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>217.736</u>	<u>100.208</u>
Passiver i alt	<u>168.863</u>	<u>179.590</u>

1 **Kapitaltab**6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

Noter

	1/1 - 31/12 2019	2/1 - 31/12 2018
1. Kapitaltab		
Selskabet har tabt hele sin egenkapital, ledelsen forventer egenkapitalen reetableret gennem selskabets egen indtjening		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	619.622	890.755
Andre omkostninger til social sikring	1.444	1.195
	<u>621.066</u>	<u>891.950</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	53	0
Andre finansielle omkostninger	464	4.831
	<u>517</u>	<u>4.831</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	29.382	0
Årets overførte overskud eller underskud	-128.255	29.382
	<u>-98.873</u>	<u>29.382</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor SKAT med 38 t.kr.		

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Creative Magic Holding IVS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen kan læses i moderselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creative Magic 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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