

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Createx ApS
Hjelmvej 1
4780 Stege*

CVR-nummer: 39 60 89 44

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29 / 05 2024



Dirigent
Ida Risset Gundersen

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

| | |
|----------------------------|----|
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Createx ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 21. maj 2024

Direktion



Ida Ressel Gundersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Createx ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Createx ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

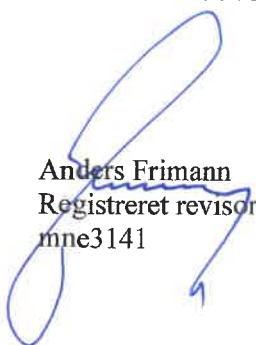
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 21. maj 2024

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Createx ApS
Hjelmvej 1
4780 Stege

Telefon: 42 25 59 08
E-mail: ida.gundersen@icloud.com

CVR-nr.: 39 60 89 44
Stiftet: 30. maj 2018
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ida Ressel Gundersen

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Prins Jørgens Alle 6B
4760 Vordingborg

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Createx ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 244.452 | 160.694 |
| Distributionsomkostninger | 91.495- | 18.692- |
| Administrationsomkostninger | 69.872- | 72.580- |
| DRIFTSRESULTAT | 83.085 | 69.422 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 51.039 | 56.918 |
| Andre finansielle indtægter | 32 | 12 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.879- | 1.967- |
| RESULTAT FØR SKAT | 126.277 | 124.385 |
| Skat af årets resultat | 17.433- | 14.987- |
| ÅRETS RESULTAT | 108.844 | 109.398 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 41.000 | 0 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 51.039 | 56.918 |
| Overført resultat | 16.805 | 52.480 |
| DISPONERET I ALT | 108.844 | 109.398 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder..... | 128.997 | 84.423 |
| Finansielle anlægsaktiver | 128.997 | 84.423 |
| ANLÆGSAKTIVER | 128.997 | 84.423 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 53.682 | 32.605 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 130.693 | 166.425 |
| Selskabsskat | 9.788 | 8.000 |
| Andre tilgodehavender | 17.826 | 16.012 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 3.221 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 180 | 0 |
| Tilgodehavender | 212.169 | 226.263 |
| Likvide beholdninger | 94.285 | 50.470 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 306.454 | 276.733 |
| | | |
| AKTIVER | 435.451 | 361.156 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 106.628 | 62.055 |
| Overført resultat | 179.023 | 155.753 |
| EGENKAPITAL | 335.651 | 267.808 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.077 | 20.009 |
| Anden gæld | 78.217 | 72.787 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 506 | 552 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 99.800 | 93.348 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 99.800 | 93.348 |
| | | |
| PASSIVER | 435.451 | 361.156 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital primo..... | 50.000 | 50.000 |
| Selskabskapital ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo..... | 62.054 | 5.242 |
| Årets bevægelse, resultatdisponering | 51.039 | 56.918 |
| Årets bevægelse, kapitalbevægelse | 6.465- | 105- |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo | 106.628 | 62.055 |
| Overført resultat, primo..... | 155.753 | 103.168 |
| Årets resultat | 16.805 | 52.480 |
| Frigivelse reserve indre værdi | 6.465 | 105 |
| Overført resultat ultimo..... | 179.023 | 155.753 |
| EGENKAPITAL | 335.651 | 267.808 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Selskabets formål er at drive virksomhed med formidling og salg af teatertechnisk udstyr samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed. | | |
| 2 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal ansatte..... | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |