Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

CREATIVE FACTORY A/S

GRAVENSGADE 11, 9700 BRØNDERSLEV

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. december 2018

_____
Jeppe Bisgaard

CVR-NR. 26 20 66 69

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Creative Factory A/S Gravensgade 11 9700 Brønderslev	
	Telefon:	+45 96 39 12 00
	Telefax:	+45 96 39 12 00
	E-mail:	litten@creativefactory.dk
	CVR-nr.:	26 20 66 69
	Stiftet:	28. august 2001
	Hjemsted:	Brønderslev
	Regnskabsår:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Lars Bisgaard Andreasen, formand Jeppe Bisgaard Marianne Uno Bisgaard	
Direktion	Jeppe Bisgaard	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Albani Plads 1 9700 Brønderslev	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Creative Factory A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 12. december 2018

Direktion:

_____
Jeppe Bisgaard

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Lars Bisgaard Andreasen Formand	Jeppe Bisgaard	Marianne Uno Bisgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Creative Factory A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Factory A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets aktiviteter er konsulentydelse samt handel med sportsudstyr og Aloe Vera-produkter mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Aktiviteten i selskabet har givet et underskud på 74 tkr.

Selskabet forventer i det kommende år, at aktiviteten øges i et sådant omfang, at resultat og likviditet vil blive styrket. Selskabet forventer således fortsat at kunne reetablere aktiekapitalen via løbende fremtidige overskud på driften

Selskabet forventer fortsat at kunne afvikle gælden i takt med øget indtjening. Den fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås en aftale med selskabets kreditorer om en langsom afvikling af deres tilgodehavender med udgangspunkt i et positivt cashflow fra driften. Selskabet forventer, med støtte fra moderselskabet, at det vil lykkes. Selskabet forventer således at kunne gennemføre den planlagte drift for det kommende år.

Ledelsen har således valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for at være ikke tilfredsstillende.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOTAB		**-50.374**	**-48.428**
Personaleomkostninger	1	-5.352	-4.860
DRIFTSRESULTAT		**-55.726**	**-53.288**
Andre finansielle indtægter		602	3.400
Andre finansielle omkostninger		-19.084	-11.581
RESULTAT FØR SKAT		**-74.208**	**-61.469**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**-74.208**	**-61.469**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat		-74.208	-61.469
I ALT		**-74.208**	**-61.469**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	2	**10.000**	**10.000**
ANLÆGSAKTIVER		**10.000**	**10.000**
Varelager		35.000	25.000
Varebeholdninger		**35.000**	**25.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.750
Andre tilgodehavender		0	4.041
Tilgodehavender		**0**	**5.791**
Likvider		**0**	**250**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**35.000**	**31.041**
AKTIVER		**45.000**	**41.041**

PASSIVER			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		-1.088.475	-1.014.267
EGENKAPITAL	3	**-588.475**	**-514.267**
Gæld til pengeinstitutter		305.431	310.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.125	29.727
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.046	120.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	20.751
Anden gæld		76.873	74.122
Kortfristede gældsforpligtelser		**633.475**	**555.308**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**633.475**	**555.308**
PASSIVER		**45.000**	**41.041**

Eventualposter mv.	4	
Usikkerhed ved going concern	5	

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager	5.352	4.860	
	5.352	**4.860**	

Materielle anlægsaktiver 2

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	131.752
Kostpris 30. juni 2018	**131.752**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	121.752
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	**121.752**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	**10.000**

Egenkapital 3

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	-1.014.267	-514.267
Forslag til årets resultatdisponering		-74.208	-74.208
Egenkapital 30. juni 2018	**500.000**	**-1.088.475**	**-588.475**

Eventualposter mv. 4

Hæftelse i sambeskatningen
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Malach Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

	Note
Usikkerhed ved going concern	**5**

Selskabet forventer i det kommende år, at aktiviteten øges i et sådant omfang, at resultat og likviditet vil blive styrket. Selskabet forventer således fortsat at kunne reetablere aktiekapitalen via løbende fremtidige overskud på driften.

Selskabet forventer fortsat at kunne afvikle gælden i takt med øget indtjening. Den fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås en aftale med selskabets kreditorer om en langsom afvikling af deres tilgodehavender med udgangspunkt i et positivt cashflow fra driften. Selskabet forventer, med støtte fra moderselskabet, at det vil lykkes. Selskabet forventer således at kunne gennemføre den planlagte drift for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Creative Factory A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	10 tkr.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.