

ENTEGRATE CREATIVE ApS

Nybrogade 22 st tv, 1203 København K
CVR-nr. 32 31 76 42

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.12.24

Poul Bjørn Strand
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

ENTEGRATE CREATIVE ApS
Nybrogade 22 st tv
1203 København K
Telefon: 33 91 51 55
Hjemsted: København
CVR-nr.: 32 31 76 42
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Poul Bjørn Strand

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 for ENTEGRATE CREATIVE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. december 2024

Direktionen

Poul Bjørn Strand
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ENTEGRATE CREATIVE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTEGRATE CREATIVE ApS for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Bækgaard

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne51087

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive konsulent virksomhed inden for markedsføring og kommunikation, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.23 - 30.06.24 udviser et resultat på DKK 9.905 mod DKK -225.011 for tiden 01.07.22 - 30.06.23. Balancen viser en egenkapital på DKK -158.833.

Ledelsen finder årets resultat som værende utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har kapitaltab i henhold til selskabssloven § 119. Der henvises til note 1 vedrørende ledelsens redegørelse for selskabets planer for reetablering af selskabskapitalen og forudsætninger for selskabets fortsatte drift.

Note		2023/24 DKK	2022/23 DKK
	Bruttofortjeneste	389.068	17.675
2	Personaleomkostninger	-359.221	-286.237
	Resultat før af- og nedskrivninger	29.847	-268.562
	Finansielle indtægter	0	4
3	Finansielle omkostninger	-14.754	-17.537
	Resultat før skat	15.093	-286.095
	Skat af årets resultat	-5.188	61.084
	Årets resultat	9.905	-225.011
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	9.905	-225.011
	I alt	9.905	-225.011

AKTIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.774	5.774
	Andre tilgodehavender	23.400	23.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.174	29.174
	Anlægsaktiver i alt	29.174	29.174
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.848	164.954
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.444	0
	Udskudt skatteaktiv	56.162	61.084
	Andre tilgodehavender	6.867	0
	Tilgodehavender i alt	218.321	226.038
	Likvide beholdninger	159.771	108.725
	Omsætningsaktiver i alt	378.092	334.763
	Aktiver i alt	407.266	363.937

PASSIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-238.833	-248.738
	Egenkapital i alt	-158.833	-168.738
4	Anden gæld	327.412	377.842
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	327.412	377.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.881	27.094
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.382
	Anden gæld	191.806	121.357
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	238.687	154.833
	Gældsforpligtelser i alt	566.099	532.675
	Passiver i alt	407.266	363.937

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.23 - 30.06.24		
Saldo pr. 01.07.23	80.000	-248.738
Forslag til resultatdisponering	0	9.905
Saldo pr. 30.06.24	80.000	-238.833

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med selskabet samt givet tilsagn om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå yderligere behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil reetableres ved egenindtjening de kommende år.

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	347.235	278.750
Andre omkostninger til social sikring	11.986	7.487

I alt	359.221	286.237
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	18	428
--	----	-----

Renteomkostninger i øvrigt	14.736	16.994
Valutakurstab	0	115

Øvrige finansielle omkostninger	14.736	17.109
---------------------------------	--------	--------

I alt	14.754	17.537
-------	--------	--------

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.24	Gæld i alt 30.06.23
Anden gæld	327.413	377.843
I alt	327.413	377.843

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser pr. 30. juni 2024, udgør t.kr. 327 gæld til kapitaleejer, som har afgivet tilbagetrædelseserklæring for alle øvrige kreditorer.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, svarende til en samlet forpligtelse på t.kr. 50.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtaget kompensationer under Covid-19 kompensationsordningerne.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.