

**Ingenious Creative Lab ApS**  
Tjørringparken 4B, 7400 Herning

**CVR-nr. 37 39 82 76**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2017

---

**Gitte Johansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Ingenious Creative Lab 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. marts 2017

**Direktion**

Gitte Johansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Ingenious Creative Lab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ingenious Creative Lab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Ikast, den 14. marts 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Helle Medom Jensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ingenious Creative Lab ApS Tjørringparken 4B 7400 Herning
	Telefon: 42721124
	CVR-nr.: 37 39 82 76
	Stiftet: 26. januar 2016
	Hjemsted: Herning Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Gitte Johansen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Modervirksomhed</b>	Ingenious Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er konsulentarbejde inden for den grafiske verden.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 997 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 122 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet 26. januar 2016 ved en skattefri virksomhedsomdannelse med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2016.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ingenious Creative Lab 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, vareforbrug, 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.

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ingenious Creative Lab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>997.042</b>
1 Personaleomkostninger	-754.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-76.596
<b>Driftsresultat</b>	<b>166.010</b>
Andre finansielle indtægter	10
Øvrige finansielle omkostninger	-770
<b>Resultat før skat</b>	<b>165.250</b>
2 Skat af årets resultat	-43.739
<b>Årets resultat</b>	<b>121.511</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	100.000
Overføres til overført resultat	21.511
<b>Disponeret i alt</b>	<b>121.511</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Goodwill	630.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>630.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.813
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>48.813</u>
5	Deposita	45.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>723.813</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.603
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.063
	Andre tilgodehavender	59.358
	Periodeafgrænsningsposter	123.813
	Tilgodehavender i alt	<u>497.837</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.222</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>506.059</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.229.872</u></b>

**Balance 31. december**

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6	Virksomhedskapital	50.000
7	Overkurs ved emission	0
8	Overført resultat	747.933
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>897.933</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	166.100
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>166.100</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.934
	Selskabsskat	32.318
	Anden gæld	78.587
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	165.839
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>165.839</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.229.872</u></b>
 <b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	689.840
Pensioner	15.000
Andre omkostninger til social sikring	5.396
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>44.200</u>
	<b><u>754.436</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	32.318
Årets regulering af udskudt skat	<u>11.421</u>
	<b><u>43.739</u></b>
	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Goodwill</b>	
Kostpris 1. januar	<u>700.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>700.000</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-70.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-70.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>630.000</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. januar	15.438
Tilgang i årets løb	<u>39.971</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>55.409</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-6.596</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-6.596</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>48.813</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Deposita</b>	
Tilgang i årets løb	45.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>45.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>45.000</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 1. januar	50.000
	<u><b>50.000</b></u>
<b>7. Overkurs ved emission</b>	
Overkurs ved emission 1. januar	726.422
Overført til overført resultat	<u>-726.422</u>
	<u><b>0</b></u>
<b>8. Overført resultat</b>	
Overført fra overkurs ved emission	726.422
Årets overførte overskud eller underskud	<u>21.511</u>
	<u><b>747.933</b></u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	
Udbytte for regnskabsåret	100.000
	<u><b>100.000</b></u>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	

## Noter

---

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 161 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 12 og 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 179 t.kr.

Lejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig ydelse på ca. 207 t.kr. Lejekontrakten kan tidligst opsiges 1. december 2019. Restlejeforpligtelsen udgør 729 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ingenious Holding ApS, CVR-nr. 37401013 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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