

Kreativitetlaboratoriet ApS

CVR-nr. 32 14 77 39

Årsrapport 2014

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/4 2015

Mia Munch Søiberg
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Kreativitetslaboratoriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. april 2015

Direktion

Henrik Thomsen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kreativitetslaboratoriet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kreativitetslaboratoriet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22. april 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Kreativitetslaboratoriet ApS Klosterport 4 st. 8000 Aarhus C CVR-nr.: 32 14 77 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus |
| Direktion | Henrik Thomsen |
| Revision | RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N |

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af kursus- og konsulentytelser inden for kreativitet og radikal nytænkning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 376.957, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 83.213.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret ved selskabets egen fremtidige indtjening eller kapitalindskud.

Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om at ville understøtte selskabet finansielt indtil kapitalen er reetableret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kreativitetslaboratoriet ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, bestående af kursus- og konsulentytelser, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 517.572 | -1.490 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-3.062</u> | <u>-118</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 514.510 | -1.608 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-14.710</u> | <u>-10.965</u> |
| Resultat før skat | | 499.800 | -12.573 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-122.843</u> | <u>3.139</u> |
| Årets resultat | | <u>376.957</u> | <u>-9.434</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>376.957</u> | <u>-9.434</u> |
| | | <u>376.957</u> | <u>-9.434</u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|--------------------------------|----------------------------|
| AKTIVER | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 601.796 | 2.188 |
| Andre tilgodehavender | | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> |
| | | <u>603.296</u> | <u>3.688</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>407.593</u> | <u>167</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.010.889</u> | <u>3.855</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>1.010.889</u></u> | <u><u>3.855</u></u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 5 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -208.213 | -585.170 |
| Egenkapital i alt | | -83.213 | -460.170 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 951.629 | 453.311 |
| Anden gæld | | 142.473 | 10.714 |
| | | <u>1.094.102</u> | <u>464.025</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.094.102 | 464.025 |
| PASSIVER I ALT | | 1.010.889 | 3.855 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt. Det forventes, at kapitalen vil blive reetableret ved selskabets egen fremtidige indtjening eller ved kapitalindsud.

Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om at ville understøtte selskabet finansielt indtil kapitalen er reetableret. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

| | 2014 | 2013 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 118 |
| Andre personaleomkostninger | <u>3.062</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.062</u> | <u>118</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 14.709 | 10.684 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1</u> | <u>281</u> |
| | <u>14.710</u> | <u>10.965</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 122.843 | -33.225 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>30.086</u> |
| | <u>122.843</u> | <u>-3.139</u> |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 125.000 | -585.170 | -460.170 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>376.957</u> | <u>376.957</u> |
| Egenkapital 31. december 2014 | <u>125.000</u> | <u>-208.213</u> | <u>-83.213</u> |

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.