

Creative ApS

CVR-nr. 26 39 01 17

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 2. maj 2013

Davith Hestehauge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Creative ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 2. maj 2013

I direktionen:

Davith Wulff Hegaard Hestehauge

I bestyrelsen:

Davith Wulff Hegaard Hestehauge

Kate Marie Wulff Hegaard Hestehauge

Arne Wulff Nielsen

Christine Marianne Ullstad

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Creative ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Creative ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens vurdering, at selskabet ved egenindtjening reetablerer egenkapitalen indenfor 1-2 år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Brøndby den. 2. maj 2013

JBC Revision

Registreret revisionsvirksomhed

Jørgen Christensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Creative ApS

Havrevænget 40, kl.
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 26 39 01 17
Stiftet: 01-01-2002
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår 1. januar til 31. december 2012

Datter-/associerede selskaber

Limetel ApS

Bestyrelse

Davith Wulff Hegaard Hestehauge
Kate Marie Wulff Hegaard Hestehauge
Arne Wulff Nielsen
Christine Marianne Ullstad

Direktion

Davith Wulff Hegaard Hestehauge

Revision

JBC Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Vestre Gade 18
2605 Brøndby
Jørgen Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creative ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.370.466	2.322.012
Personaleomkostninger	3	<u>-1.498.660</u>	<u>-1.809.768</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-128.194	512.244
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-97.871</u>	<u>-280.061</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-226.065	232.183
Andre finansielle indtægter	4	5.580	15.525
Andre finansielle omkostninger	5	<u>-66.904</u>	<u>-25.804</u>
Ordinært resultat før skat		-287.389	221.904
Skat af årets resultat	6	<u>64.642</u>	<u>-64.892</u>
Årets resultat		<u>-222.747</u>	<u>157.012</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-222.747</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-222.747</u>	

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		480.163	312.733
Materielle anlægsaktiver i alt		480.163	312.733
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.000	80.000
Anlægsaktiver i alt		560.163	392.733
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		63.900	70.808
Varebeholdninger i alt		63.900	70.808
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.148	332.844
Udskudte skatteaktiver		123.547	58.905
Andre tilgodehavender		31.382	36.687
Periodeafgrænsningsposter		29.082	0
Tilgodehavender i alt		301.159	428.436
Likvide beholdninger		92.728	236.847
Omsætningsaktiver i alt		457.787	736.091
AKTIVER I ALT		1.017.950	1.128.824

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		<u>-54.418</u>	<u>168.329</u>
Egenkapital i alt		<u>70.582</u>	<u>293.329</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		404.330	332.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.830	127.512
Skyldig selskabsskat		86.820	86.820
Anden gæld		<u>375.388</u>	<u>288.959</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>947.368</u>	<u>835.495</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>947.368</u>	<u>835.495</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.017.950</u>	<u>1.128.824</u>

Noter

Note 1 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industri.

Note 2 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

På grund af den økonomiske situation, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen genetableres ved egenindtjening indenfor de næste 1-2 år.

	2012	2011
	kr.	kr.
Note 3 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.475.591	1.753.265
Pensioner	0	14.342
Sociale bidrag mv.	23.069	42.161
Personaleomkostninger i alt	1.498.660	1.809.768
 Antal ansatte	 5	 6
Note 4 Andre finansielle indtægter	kr.	kr.
Renteindtægter varedebitorer	5.580	15.525
Andre finansielle indtægter i alt	5.580	15.525
 Note 5 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	58.154	25.804
Øvrige finansielle omkostninger	8.750	0
Andre finansielle omkostninger i alt	66.904	25.804
 Note 6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	86.820
Årets regulering af udskudt skat	-64.642	-21.533
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-395
Skat af årets resultat i alt	-64.642	64.892

Noter

	Ejer- andel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Limetel ApS, Lejre	100%	48.269	-14.795	80.000
			-14.795	80.000

Note 7 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/1 2012	125.000	168.329	0	0	0	0	293.329
Årets resultat		-222.747	0	0	0	0	-222.747
Saldo 31/12 2012	125.000	-54.418	0	0	0	0	70.582

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år