

# **Creative ApS**

## **ÅRSRAPPORT 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
06/06 2014

---

Davith Hestehauge  
Dirigent

CVR-nr. 26 39 01 17

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | Side |
|-------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Ledelsespåtegning                               | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |      |
| Selskabsoplysninger                             | 5    |
| Ledelsesberetning                               | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 | 10   |
| Balance pr. 31. december 2013                   | 11   |
| Noter til årsrapporten                          | 13   |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Creative ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 6. juni 2014

### Direktion

Davith Wulff Hegaard  
Hestehauge

### Bestyrelse

Davith Wulff Hegaard  
Hestehauge

Kathe Marie Wulff Hegaard  
Hestehauge

Arne Wulff Nielsen

Christine Marianne Ullstad

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Creative ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Creative ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 31. december overstiger selskabets aktiver med kr. 61.250. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 6. juni 2014

**JBC Revision**

registreret revisionsvirksomhed

Jørgen Christensen

registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Creative ApS  
Havrevænget 40, kl.  
4060 Kirke Såby

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

**Bestyrelse**

Davith Wulff Hegaard Hestehauge  
Kathe 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

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for Creative ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 131.831, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 61.250.

### Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt sin egenkapital, men det er ledelsens forventning, at genetablerer egenkapitalen indefor de næste 1 - 2 år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creative ApS for 2013 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 gældsmetode 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

|                                                                   | <u>Note</u> | <u>2013</u><br>kr. | <u>2012</u><br>kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |             | <b>1.479.459</b>   | <b>1.370.466</b>   |
| Personaleomkostninger                                             | 2           | -1.469.938         | -1.498.660         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>9.521</b>       | <b>-128.194</b>    |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -145.013           | -97.871            |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-135.492</b>    | <b>-226.065</b>    |
| Finansielle indtægter                                             | 3           | 3.557              | 5.580              |
| Finansielle omkostninger                                          | 4           | -34.111            | -66.904            |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |             | <b>-166.046</b>    | <b>-287.389</b>    |
| Skat af årets resultat                                            | 5           | 34.215             | 64.642             |
| <b>Årets resultat</b>                                             |             | <b>-131.831</b>    | <b>-222.747</b>    |
| Overført overskud                                                 |             | -131.831           | -222.747           |
|                                                                   |             | <b>-131.831</b>    | <b>-222.747</b>    |

## Balance pr. 31. december 2013

|                                              | <u>Note</u> | <u>2013</u><br>kr. | <u>2012</u><br>kr. |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 213.435            | 480.163            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>213.435</b>     | <b>480.163</b>     |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 80.000             | 80.000             |
| Deposita                                     |             | 20.000             | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>100.000</b>     | <b>80.000</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>313.435</b>     | <b>560.163</b>     |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 6.500              | 63.900             |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>6.500</b>       | <b>63.900</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 119.679            | 117.148            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 7.052              | 0                  |
| Andre tilgodehavender                        |             | 9.546              | 31.382             |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 157.762            | 123.547            |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 15.550             | 29.082             |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>309.589</b>     | <b>301.159</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>32.253</b>      | <b>92.728</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>348.342</b>     | <b>457.787</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>661.777</b>     | <b>1.017.950</b>   |

**Balance pr. 31. december 2013**

|                                             | <u>Note</u> | <u>2013</u><br>kr.    | <u>2012</u><br>kr.      |
|---------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                       |                         |
| Selskabskapital                             |             | 125.000               | 125.000                 |
| Overført resultat                           |             | -186.250              | -54.418                 |
| <b>Egenkapital</b>                          | 6           | <u><b>-61.250</b></u> | <u><b>70.582</b></u>    |
| Kreditinstitutter                           |             | 181.969               | 404.330                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 115.334               | 80.830                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 30.800                | 0                       |
| Selskabsskat                                |             | 4.040                 | 86.820                  |
| Anden gæld                                  |             | 390.884               | 375.388                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <u><b>723.027</b></u> | <u><b>947.368</b></u>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <u><b>723.027</b></u> | <u><b>947.368</b></u>   |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <u><b>661.777</b></u> | <u><b>1.017.950</b></u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1           |                       |                         |

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (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.

|                                       | <b>2013</b>      | <b>2012</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | kr.              | kr.              |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>        |                  |                  |
| Lønninger                             | 1.301.613        | 1.475.591        |
| Andre omkostninger til social sikring | -25.906          | 30.045           |
| Andre personaleomkostninger           | 194.231          | -6.976           |
|                                       | <b>1.469.938</b> | <b>1.498.660</b> |

|                                | <b>2013</b>  | <b>2012</b>  |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | kr.          | kr.          |
| <b>3 Finansielle indtægter</b> |              |              |
| Andre finansielle indtægter    | 3.557        | 5.580        |
|                                | <b>3.557</b> | <b>5.580</b> |

|                                   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | kr.           | kr.           |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b> |               |               |
| Andre finansielle omkostninger    | 34.111        | 66.904        |
|                                   | <b>34.111</b> | <b>66.904</b> |

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>5 Skat af årets resultat</b> |                |                |
| Årets udskudte skat             | -34.215        | -64.642        |
|                                 | <b>-34.215</b> | <b>-64.642</b> |

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2013           | 125.000              | -54.419              | 70.581         |
| Årets resultat                       | 0                    | -131.831             | -131.831       |
| <b>Egenkapital 31. december 2013</b> | <b>125.000</b>       | <b>-186.250</b>      | <b>-61.250</b> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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