

CREATIVE UNIT HOLDING APS

CVR NR. 33 96 25 25

SKINDERGADE 15

1159 KØBENHAVN K

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

11. OKTOBER 2011 - 31. DECEMBER 2012

1. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 16/7 - 2013

Dirigenten:



Wasim Shazad Khokhar

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsens påtegning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Creative Unit Holding ApS Skindergade 15 1159 København K
CVR. NR.	33 96 25 25
Hjemsted	Københavns Kommune
Direktion	Shamaihla Rashid Khokhar Grønбækvej 18 2650 Hvidovre
Revision	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 80.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at fungere som holdingselskab samt drive virksomhed med investering og finansiering samt beslægtet virksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 51.826, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 28.174.

Usikkerheder i årsrapporten

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Udvikling

Ledelsen forventer forsat positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Creative Unit Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2013

Direktion:


Shamaihl Rashid Khokhar

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Creative Unit Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Creative Unit Holding ApS for regnskabsåret 11. oktober 2011 - 31. december 2012, der omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Forbehold

Grundlag for konklusion med afkræftende forbehold

Kapitalandele indgår i balancen til anskaffelsesværdien på kr. 3,25 mio. Den indre værdi af kapitalandelene er negativ med kr. 262.239 og vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen i balancen.

Konklusion med forbehold

Det vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af ovenstående forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Supplerende oplysning

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital. Ledelsen har i note 2 og 4 taget stilling til reetablering af egenkapitalen og grundlaget for aflæggelsen af årsregnskabet under forudsætning om forsat drift.

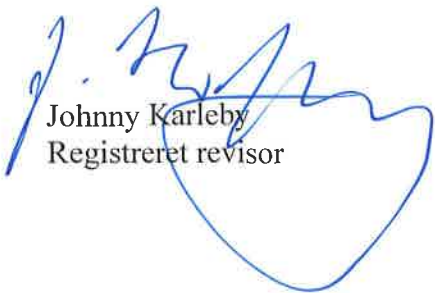
UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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.

Søborg, den 15. juli 2013

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for årsregnskabsåret 2012 for Creative Unit Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af fakturerede konsulenthonorarer og forpagtningsindtægter fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen optages til kostpris eller vurderet handelsværdi såfremt denne er lavere

Der afskrives ikke på ejendommen da denne, grundet løbende vedligeholdelse, ikke forventes at undergå værdiforringelse, udover ændringerne i handelsværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler	10 - 15 år
Inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre aktivet indgår i en større anskaffelse af driftsmidler eller inventar.

REGNSKABSPRINCIPPER

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, optages til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, hvor oplysninger om disse er tilgængelige. Ellers optages de til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Debitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

Note

Bruttofortjeneste	-
Administrationsomkostninger	21.150
Resultat af primær drift	21.150
Finansielle indtægter	20.181
Finansielle udgifter	-110.432
Ordinært resultat før skat	-69.101
1 Skat af ordinært resultat	17.275
Ordinært resultat efter skat	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-51.826
som foreslås fordelt som følger:	
Overført resultat	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-51.826

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**Aktiver**Note**FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Deposita	380.000
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>3.250.000</u>

ANLÆGSAKTIVER I ALT 3.630.000

TILGODEHAVENDER

3 Udsudte skatteaktiver	17.275
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>838.071</u>

OMSÆTNINGSAKTIVER 855.346

AKTIVER I ALT 4.485.346

Passiver**EGENKAPITAL**

2 Indskudskapital	80.000
2 Overført resultat	<u>-51.826</u>

EGENKAPITAL I ALT 28.174

KORTFRISTET GÆLD

Bankgæld	579
Mellemregning med tilknyttet virksomheder	4.441.593
Anden gæld	<u>15.000</u>

KORTFRISTET GÆLD I ALT 4.457.172

PASSIVER I ALT 4.485.346

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

Note

Bruttofortjeneste	-
Administrationsomkostninger	21.150
Resultat af primær drift	21.150
Finansielle indtægter	20.181
Finansielle udgifter	-110.432
Ordinært resultat før skat	-69.101
1 Skat af ordinært resultat	17.275
Ordinært resultat efter skat	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-51.826
som foreslås fordelt som følger:	
Overført resultat	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-51.826

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**Aktiver**Note**FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Deposita	380.000
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.250.000

ANLÆGSAKTIVER I ALT **3.630.000**

TILGODEHAVENDER

3 Udsudte skatteaktiver	17.275
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	838.071

OMSÆTNINGSAKTIVER **855.346**

AKTIVER I ALT **4.485.346**

Passiver**EGENKAPITAL**

2 Indskudskapital	80.000
2 Overført resultat	-51.826

EGENKAPITAL I ALT **28.174**

KORTFRISTET GÆLD

Bankgæld	579
Mellemregning med tilknyttede selskaber	4.441.593
Anden gæld	15.000

KORTFRISTET GÆLD I ALT **4.457.172**

PASSIVER I ALT **4.485.346**

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

Selskabsskat	-
Ændring i udskudt skat	-17.275
	<u>-17.275</u>

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 2. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	Ialt
Primo	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-	-51.826	-	-51.826
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>-51.826</u>	<u>-</u>	<u>28.174</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Mere end 50% af selskabets kapital er tabt, og den indre værdi af kapitalandele er negativ jf. note 4. Ledelsen har på trods heraf valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om forsat drift, da det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil blive reableret indenfor relativ kort tid.

Note 3. Udskudt skatteaktiver

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige differencer	-69.101
Beregningsgrundlag	<u>-69.101</u>
25% heraf	-17.275
Hensat primo	<u>-</u>
Ændring i udskudt skat	<u>-17.275</u>

NOTER

Note 4. Kapitalandele

Ekobbs ApS, 50%

Anskaffelser primo	-
Tilgang til anskaffelsessum	3.250.000
Anskaffelsessum ultimo	3.250.000
Fremført resultat	-
Andel af resultat i kapitalandele	-
	-
Bogført værdi i alt	3.250.000

Kapitalandele er værdiansat til anskaffelssum. Kapitalandelenes indre værdi er negativ med kr. 262.239. Ledelsen forventer, at kapitalandelenes indre værdi vil overstige anskaffelsessummen i løbet af 24 - 36 måneder.

NOTER HVORTIL DER IKKE HENVISES I ÅRSRAPPORTEN

Note 5. Kautions- og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions- og eventualforpligtelser.