

CREATIVE UNIT HOLDING APS

CVR NR. 33 96 25 25

**BÅDEHAVNSGADE 57
2450 KØBENHAVN SV**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

2013

2. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 20/7 - 2014

Dirigenten:


Wissam Chaachouh

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsens påtegning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Creative Unit Holding ApS Skindergade 15 1159 København K
CVR. NR.	33 96 25 25
Hjemsted	Københavns Kommune
Direktion	Wissam Chaachouh Camilla Nielsens Vej 32, 3 th. 2000 Frederiksberg
Revision	RÅDGIYNINGSGRUPPEN 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. 31.496, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 3.322.

Usikkerheder i årsrapporten

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Udvikling

Ledelsen forventer positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet 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 2013 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 10. juli 2014

Direktion:



Wissam Chaachouh

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 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

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. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets kapitalandele, som er indregnet i balancen med kr. 4.150.000, er værdiansat til anskaffelsessum. Vi har ikke haft mulighed for at gennemgå grundlaget for kapitalandelens årsregnskab og har derfor ikke opnået tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af kapitalandelene.

Selskabets mellemregning med tilknyttet virksomhed, som er indregnet i balancen med kr. 957.450, er værdiansat på baggrund af et ikke revideret årsregnskab. Vi har ikke haft mulighed for at gennemgå grundlaget for kapitalandelens årsregnskab og har derfor ikke opnået tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen af mellemregningen. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af mellemregningen med kapitalandelene.

Vi har ikke haft mulighed for, at verificere den fysiske tilstedeværelse og værdiansættelsen af selskabets andre tilgodehavender pr. 31. december 2013, som er indregnet i balancen med kr. 365.000. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets andre tilgodehavender.

Vi har ikke haft mulighed for, at verificere den fysiske tilstedeværelse og værdiansættelsen af selskabets finansielle pr. 31. december 2013, som er indregnet i balancen med kr. 620.600. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets finansielle.

Vi har ikke haft mulighed for, at verificere den fysiske tilstedeværelse og værdiansættelsen af selskabets gæld til tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2013, som er indregnet i balancen med kr. 5.192.793. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets mellemregning til tilknyttede selskaber.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Manglende konklusion

På grundlag af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt 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.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabets årsrapport er aflagt efter den i årsregnskabslovens fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 10. juli 2014

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for årsregnskabsåret 2013 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 konsulentonorarer 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.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013

Note

		2012
Bruttofortjeneste	-	-
Administrationsomkostninger	-13.583	21.150
Resultat af primær drift	-13.583	21.150
Finansielle indtægter	-	20.181
Finansielle udgifter	-638	-110.432
Ordinært resultat før skat	-14.221	-69.101
1 Skat af ordinært resultat	-17.275	17.275
Ordinært resultat efter skat	-31.496	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-31.496	-51.826
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	-31.496	-51.826
ÅRETS RESULTAT	-31.496	-51.826

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**Aktiver**Note

		2012
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Deposita	380.000	380.000
4 Kapitalandel i datterselskab	4.150.000	3.250.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.530.000	3.630.000
TILGODEHAVENDER		
3 Udskudte skatteaktiver	-	17.275
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	957.450	838.071
Andre tilgodehavender	365.000	-
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.322.450	855.346
AKTIVER I ALT	5.852.450	4.485.346

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**Passiver**Note

		2012
EGENKAPITAL		
2 Indskudskapital	80.000	80.000
2 Overført resultat	-83.322	-51.826
EGENKAPITAL I ALT	-3.322	28.174
 KORTFRISTET GÆLD		
Bankgæld	984	579
Finanslån	620.600	-
Kreditører	26.395	-
Mellemregning med tilknyttede virksomheder	5.192.793	4.441.593
Anden gæld	15.000	15.000
KORTFRISTET GÆLD I ALT	5.855.772	4.457.172
 PASSIVER I ALT	5.852.450	4.485.346

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

		2012
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	17.275	-17.275
	17.275	-17.275

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 2. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	Ialt
Primo	80.000	-51.826	-	28.174
Overført resultat	-	-31.496	-	-31.496
Ultimo	80.000	-83.322	-	-3.322

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

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 retableret indenfor relativ kort tid.

Note 3. Udskudt skatteaktiver

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige differencer	-83.322
Beregningsgrundlag	-83.322
24,5% heraf, kr. 0 hvis negativ	-
Hensat primo	17.275
Ændring i udskudt skat	17.275

Udskudt skat er beregnet på baggrund af næste års skatteprocent. Eventuelle differencer som skyldes planlagte nedsættelser af selskabsskatteprocenten for 2015 og 2016, skønnes til at være uvæsentlige, og indgår derfor ikke i opgørelse af udskudt skat.

NOTER

Note 4. Kapitalandele

Ekobbs ApS, 100%

		2012
Anskaffelser primo	3.250.000	-
Tilgang til anskaffelsessum	900.000	3.250.000
Anskaffelsessum ultimo	4.150.000	3.250.000
Fremført resultat	-	-
Andel af resultat i kapitalandele	-	-
	-	-
Bogført værdi i alt	4.150.000	3.250.000

Kapitalandele er værdiansat til anskaffelssum. Kapitalandelenes indre værdi er negativ med kr. 1.668.280. 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.