

Createam ApS under opløsning

c/o Mantra A/S
Toldbodgade 36 A
1253 København K

CVR-nr. 14723188

Årsrapport for 2012/13

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. september 2013

Preben Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Createam ApS under opløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. juli 2013

Direktion

Preben Christensen

Hans Henrik Goth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Createam ApS under opløsning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Createam ApS under opløsning for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Brøndby, den 31. juli 2013

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Createam ApS under opløsning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Createam ApS under opløsning c/o Mantra A/S Toldbodgade 36 A 1253 København K
CVR-nr.	14723188
Stiftelsesdato	1. november 1990
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Preben Christensen Hans Henrik Goth
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A 2. 2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje og administrere den associerede virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabet opløses pr. 30. juni 2013 efter reglerne i Selskabslovens § 216

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Createam ApS under opløsning for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		-5.375	-2.975
Andel af resultat fra associerede virksomheder		255.430	-339.390
Finansielle indtægter		0	3
Finansielle omkostninger		0	-94
Resultat før skat		250.055	-342.456
Skat af årets resultat	1	1.344	789
Årets resultat		251.399	-341.667
Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning		0	-23.874
Overført resultat		251.399	-317.793
		251.399	-341.667

Createam ApS under opløsning

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	549.914	294.484
Sambeskatningsbidrag		1.344	789
Finansielle anlægsaktiver		551.258	295.273
Anlægsaktiver		551.258	295.273
Sambeskatningsbidrag		789	817
Kortfristede tilgodehavender		789	817
Likvide beholdninger		9	9
Omsætningsaktiver		798	826
Aktiver		552.056	296.099

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Selskabskapital		610.000	610.000
Reserve for nettoopskrivning		0	0
Overført resultat		-68.845	-320.245
Egenkapital	3	541.155	289.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	3.125
Gæld til associerede virksomheder		0	3.219
Anden gæld		5.901	0
Kortfristede gældsforpligtelser		10.901	6.344
Gældsforpligtelser		10.901	6.344
Passiver		552.056	296.099
Ejerforhold	4		

Noter

2012/13

2011/12

Note 1 - Skat af årets resultat

Værdi af underskud i sambeskatningen	1.344	789
Skat af årets resultat i alt	1.344	789

Note 2 - Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum primo	610.000	610.000
Anskaffelsessum ultimo	610.000	610.000
Opskrivninger primo	0	23.874
Årets opskrivning	0	-23.874
Opskrivninger ultimo	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	-315.516	0
Årets nedskrivning	255.430	-315.516
Nedskrivninger ultimo	-60.086	-315.516
Regnskabsmæssig værdi ultimo	549.914	294.484

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mantra A/S	København	50%	1.099.828	510.859

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Selskabskapital	610.000	0	610.000
Overført resultat	-320.244	251.399	-68.845
	289.756	251.399	541.155

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapitalen er uændret i løbet af de sidste 5 år.

Noter

2012/13

2011/12

Note 4 - Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer minimum 4,9% af kapitalen eller repræsenterer minimum 4,9% af stemmerne:

Goth Invest ApS, Olgasvej 33, 2950 Vedbæk
Niels Tholstrup, Gl. Kongevej 91A, 4. th, 1850 Frederiksberg C