

GEIST REKLAMEBUREAU ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Peter Moldow

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GEIST REKLAMEBUREAU ApS Bredgade 75 1260 København K Telefonnummer: 35299999 CVR-nr: 26629578 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Gentoftegade 50 2820 Gentofte
Revisor	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørstedes Vej 50C 1879 Frederiksberg C CVR-nr: 30072588

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Clan B ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2013

Direktion

Nicolai Galal

Peter Moldow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i GEIST REKLAMEBUREAU ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GEIST REKLAMEBUREAU ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:
Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lånt til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, 31/05/2013

Brian Frost Klogborg
Registreret revisor
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Clan B ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mm.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrasket i posten.

Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen 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 fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse såfremt det indgår i ledelsens forslag til resultatdisponering jf. ÅRL. § 48. Forpligtelsen medtages i balancen under "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		3.657.275	2.853.538
Personaleomkostninger	1	-2.996.580	-2.734.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-35.871	-35.779
Resultat af ordinær primær drift		624.824	82.937
Andre finansielle indtægter		273	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.803	-2.087
Ordinært resultat før skat		616.294	80.850
Ekstraordinært resultat før skat		616.294	80.850
Skat af årets resultat	3	-174.750	-38.758
Årets resultat		441.544	42.092
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		483.636	0
Overført resultat		-42.092	42.092
I alt		441.544	42.092

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre investeringsaktiver		10.500	10.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.326	41.150
Materielle anlægsaktiver i alt	4	65.826	51.650
Anlægsaktiver i alt		65.826	51.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.426.482	1.845.514
Andre tilgodehavender		68.029	67.168
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		20.941	22.181
Tilgodehavender i alt		1.515.452	1.934.863
Likvide beholdninger		459.972	175.652
Omsætningsaktiver i alt		1.975.424	2.110.515
AKTIVER I ALT		2.041.250	2.162.165

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	125.000	125.000
Overført resultat		0	42.092
Egenkapital i alt	7	125.000	167.092
Gæld til banker		5.584	34.585
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	318.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		785.197	855.561
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		20.705	466.874
Skyldig selskabsskat		174.750	43.500
Anden gæld		446.378	276.128
Forslag til udbytte for regnskabsåret		483.636	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.916.250	1.995.073
Gældsforpligtelser i alt		1.916.250	1.995.073
PASSIVER I ALT		2.041.250	2.162.165

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	2.130.832	1.906.283
Lønrefusion	-98.478	-15.563
Andre personaleomkostninger	964.226	844.102
	2.996.580	2.734.822

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.871	35.779
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	35.871	35.779

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	174.750	43.500
Ændring af udskudt skat	0	-4.742
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	174.750	38.758

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Kunst kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	10.500	210.720
Tilgang	0	50.047
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	10.500	260.767
Af- og nedskrivning primo	0	169.570
Årets afskrivning	0	35.871
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	205.441
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.500	55.326

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft tilgodehavende hos anpartshavere. Lånet er i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er forrentet med 10%.

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	42.092	167.092
Årets resultat	0	-42.092	-42.092
Egenkapital ultimo	125.000	0	125.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på tkr. 126.

Derudover har selskabet ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.