

Cult Production & Distribution ApS

Sindalsvej 5 A, 8240 Risskov

CVR-nr. 32 77 05 41



Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. marts 2013

Som dirigent:

.....
Lars Klausen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11
Nærtstående parter	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Sindalsvej 5 A, 8240 Risskov
Telefon	+45 70 20 73 71
Direktion	Lars Klausen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 38 A, 8230 Åbyhøj - Aarhus +45 70 10 80 50 +45 86 15 76 33
Bankforbindelse	Sydbank

Beretning**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er varetagelse af produktion, logistik og distribution for selskaber i CULT-koncernen samt Private Label kunder og substituerende virksomheder samt dertil knyttet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens opfattelse er der ikke specielle usikkerheder forbundet med selskabets indregning og måling af aktiver og passiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på t.kr. 3.457 mod t.kr. 3.343 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på t.kr. 6.925.

Særlige risici

Efter ledelsens opfattelse er der ikke usædvanlige forhold, som påvirker årsrapporten for 2012.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Cult Production & Distribution ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. marts 2013

Direktionen:

.....
Lars Klausen

Til anpartshaverne i Cult Production & Distribution ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cult Production & Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 en 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 en 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 - 31. december 2012 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.

Aarhus, den 19. marts 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Steen Skorstengaard
statsautoriseret revisor

Lars Kruse
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
	<u>5.145</u>	<u>6.095</u>
	Bruttofortjeneste	
2	<u>62</u>	<u>10</u>
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	
	Resultat af ordinær primær drift	
3	139	483
	Finansielle indtægter	
4	<u>589</u>	<u>2.111</u>
	Finansielle omkostninger	
	Resultat før skat	
5	<u>1.176</u>	<u>1.114</u>
	Skat af årets resultat	
	Årets resultat	
	<u><u>3.457</u></u>	<u><u>3.343</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	
	<u>3.457</u>	<u>3.343</u>
	<u><u>3.457</u></u>	<u><u>3.343</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>114</u>	<u>176</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>114</u>	<u>176</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>114</u>	<u>176</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	12.259	20.296
Forudbetalinger for varer	<u>2.091</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>14.350</u>	<u>20.296</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	199	76
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.492	749
Andre tilgodehavender	<u>257</u>	<u>8.137</u>
Tilgodehavender	<u>2.948</u>	<u>8.962</u>
Likvide beholdninger	<u>1.001</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.299</u>	<u>29.258</u>
Aktiver i alt	<u>18.413</u>	<u>29.434</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Passiver		
7 Anpartskapital	125	125
Overført resultat	6.800	3.343
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	6.925	3.468
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2	9
Hensatte forpligtelser i alt	2	9
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	10.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.310	4.112
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.339	7.327
Anden gæld	2.837	4.051
Kortfristede gældsforpligtelser	11.486	25.957
Gældsforpligtelser i alt	11.486	25.957
Passiver i alt	18.413	29.434

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Anpartskapita l</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125	3.343	0	3.468
Årets resultat, jf. resultatdisponering		3.457	0	3.457
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>125</u>	<u>6.800</u>	<u>0</u>	<u>6.925</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cult Production & Distribution ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat
Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

	<u>2012</u> t.kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	62	10
	<u>62</u>	<u>10</u>
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	128	480
Andre finansielle indtægter	<u>11</u>	<u>3</u>
	<u>139</u>	<u>483</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	376	1.919
Andre finansielle omkostninger	<u>213</u>	<u>192</u>
	<u>589</u>	<u>2.111</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.183	1.105
Årets regulering af udskudt skat	<u>-7</u>	<u>9</u>
	<u>1.176</u>	<u>1.114</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2012	<u>186</u>
Kostpris pr. 31/12 2012	<u>186</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2012	10
Årets afskrivninger	<u>62</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>72</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	<u><u>114</u></u>

7. Anpartskapital

Selskabets anpartskapitalen har uændret været t.kr. 125 de seneste 3 år.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Cult A/S' mellemværende med Sydbank er der stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 10.000.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

	<u>31/12 2012 t.kr.</u>	<u>31/12 2011 t.kr.</u>
Leje og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Selskabet har stillet betalingsgarantier pr. 31/12 2012	<u>586</u>	<u>586</u>

10. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Bev.con ApS	Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle	

