

Cult Production & Distribution ApS

Lægårdsvej 24, 8520 Lystrup

CVR-nr. 32 77 05 41



Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2014

Som dirigent:

.....
Lars Klausen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Anpartskapital	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Lægårdsvej 24, 8520 Lystrup
CVR-nr.	32 77 05 41
Direktion	Lars Klausen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Banegårdspladsen 11, 8000 Aarhus C Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på t.kr. 2.591 mod t.kr. 3.457 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på t.kr. 9.516.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. maj 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Aarhus, den 26. maj 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Steen Skorstengaard
statsautoriseret revisor

Lars Kruse
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.777	5.145
2 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>62</u>	<u>62</u>
Resultat af ordinær primær drift	3.715	5.083
3 Finansielle indtægter	6	139
4 Finansielle omkostninger	<u>220</u>	<u>589</u>
Resultat før skat	3.501	4.633
5 Skat af årets resultat	<u>910</u>	<u>1.176</u>
Årets resultat	<u>2.591</u>	<u>3.457</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>2.591</u>	<u>3.457</u>
	<u>2.591</u>	<u>3.457</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>52</u>	<u>114</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>52</u>	<u>114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>52</u>	<u>114</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.503	1.713
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	14.369	10.546
Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>2.091</u>
Varebeholdninger	<u>17.872</u>	<u>14.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	126	199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450	2.495
Udskudte skatteaktiver	6	0
Andre tilgodehavender	<u>2.848</u>	<u>257</u>
Tilgodehavender	<u>3.430</u>	<u>2.951</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.001</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.302</u>	<u>18.302</u>
Aktiver i alt	<u>21.354</u>	<u>18.416</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125	125
Overført resultat	<u>9.391</u>	<u>6.800</u>
Egenkapital i alt	<u>9.516</u>	<u>6.925</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	325	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.368	7.310
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.232	1.342
Anden gæld	<u>913</u>	<u>2.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>11.838</u>	<u>11.489</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.838</u>	<u>11.489</u>
Passiver i alt	<u>21.354</u>	<u>18.416</u>

Egenkapitaloppgørelse

(t.kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	125	6.800	6.925
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>2.591</u>	<u>2.591</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>125</u>	<u>9.391</u>	<u>9.516</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.

Resultatopgørelsen

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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 til 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.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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 gældsmetode 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 resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 inden for samme jurisdiktion.

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.

Noter

	2013 t.kr.	2012 t.kr.
2. Personalemkostninger		
Selskabet har ingen ansatte.		
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6	128
Valutakursgevinst	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u>6</u>	<u>139</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	102	376
Andre finansielle omkostninger	<u>118</u>	<u>213</u>
	<u>220</u>	<u>589</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	899	1.183
Årets regulering af udskudt skat	-8	-7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>19</u>	<u>0</u>
	<u>910</u>	<u>1.176</u>

6. Materielle anlægsaktiver

(t.kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2013	186
Kostpris pr. 31/12 2013	186
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2013	72
Årets afskrivninger	62
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	134
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	<u>52</u>

<u>31/12 2013</u> t.kr.	<u>31/12 2012</u> t.kr.
<u>125</u>	<u>125</u>
<u>125</u>	<u>125</u>

7. Anpartskapital

Anpartskapitalen t.kr. 125, sammensættes således:

125 anpart(er) a kr. 1.000

Selskabets anpartskapital har uændret været t.kr. 125 de seneste 4 år.

8. Sikkerhedsstillelser

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

Selskabet har endvidere stillet betalingsgarantier for t.kr. 583.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B Invest ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

10. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
B Invest ApS	Lægårdsvej 24, 8520 Lystrup	Erhvervsstyrelsen

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Bev.con ApS	Lægårdsvej 24, 8520 Lystrup

