



Small ApS

CVR-nr. 32 29 97 41

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2012.

Lars Peter Toft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Small ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. november 2012

Direktion

Thomas Mygind Christensen

Lars Peter Toft



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Small ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Small ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 vedrørende selskabets fortsatte drift, hvor ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, om nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen bedømmer, at nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen pr. 30. juni 2012, hvilket i henhold til selskabslovens §119 kræver, at selskabets ledelse redegør for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stiller forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Vi henviser til det anførte i ledelsesberetningen.

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.

København, den 27. november 2012

CHRISTENSEN KJÆRULFF

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Small ApS
Lille Strandstræde 6, 3.
1254 København

CVR-nr.: 32 29 97 41
Stiftet: 9. oktober 2009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Thomas Mygind Christensen
Lars Peter Toft

Revision

Christensen Kjærulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Store Kongensgade 68, 1264 København K



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kommunikationsvirksomhed, herunder udarbejdelse og salg af diverse serviceydelser, marketing og PR-materiale.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning eller måling af aktiver og passiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.705.623 kr. mod 1.912.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -592.884 kr. mod -624.000 kr. sidste år.

Ledelsen finder årsregnskabet klart utilfredsstillende og har taget konsekvenserne heraf. De fastansatte medarbejdere er opsagt og deres arbejdsopgaver varetages nu af de to tilbageværende partnere i selskabet samt evt. tilkøbt freelance arbejdskraft. - Lejemålet i Lille Strandstræde er ligeledes opsagt og overdrages til nye lejere, der har givet os muligheden for at benytte 2 faste kontorpladser i lejemålet.

Der er indgået aftaler med samtlige af virksomhedens kreditorer og der arbejdes i dag efter en stram likviditetsplan og afviklingen af gælden er sat i gang og følger nøje den lagte plan.

Der forventes således et solidt overskud i det kommende regnskabsår og selskabets ledelse arbejder på via driften at kunne retablere selskabskapitalen snarest muligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Small ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder faktureret nettoomsætning, regulering af igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, dritsmateriel og inventar	3-5 år
--	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.705.623	1.912
2 Personaleomkostninger	-2.993.781	-2.636
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.242	-60
Resultat før finansielle poster	-350.400	-784
Finansielle indtægter	682	0
Finansielle omkostninger	-58.526	-38
Resultat før skat	-408.244	-822
4 Skat af årets resultat	-184.640	198
Årets resultat	-592.884	-624
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-592.884	-624
Disponeret i alt	-592.884	-624



Balance 30. juni

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.685	226
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>163.685</u>	<u>226</u>
	Depositum	91.200	111
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>91.200</u>	<u>111</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>254.885</u>	<u>337</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.364	448
6	Udskudt skatteaktiv	0	185
	Andre tilgodehavender	14.044	0
	Periodeafgrænsningsposter	9.531	6
	Tilgodehavender i alt	<u>194.939</u>	<u>639</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>194.939</u>	<u>639</u>
	Aktiver i alt	<u>449.824</u>	<u>976</u>



Balance 30. juni

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125
8	Overført resultat	-1.192.189	-600
	Egenkapital i alt	-1.067.189	-475
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	423.166	415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	586.612	433
	Anden gæld	507.235	603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.517.013	1.451
	Gældsforpligtelser i alt	1.517.013	1.451
	Passiver i alt	449.824	976
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har finansieret sin drift og sine investeringer via selskabets bankforbindelse. Lån til selskabets bankforbindelse løber indtil videre og kan opsiges med kort varsel. Disse forhold bevirker, at selskabets kapitalberedskab er behæftet med usikkerhed.

På baggrund af forventning om opretholdelse af nuværende kredit fra bankforbindelsen, fornødne tilpasninger af selskabets drift og forventning om fremtidige driftsoverskud, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at dække det løbende kapitalbehov.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.676.690	2.476
Pensioner	152.002	0
Andre omkostninger til social sikring	21.308	12
Personaleomkostninger i øvrigt	143.781	148
	<u>2.993.781</u>	<u>2.636</u>

3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>62.242</u>	<u>60</u>
	<u>62.242</u>	<u>60</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat (aktiv)	<u>184.640</u>	<u>-198</u>
	<u>184.640</u>	<u>-198</u>



Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2011	311.197	257
Tilgang i årets løb	0	54
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2012	311.197	311
Nedskrivninger 1. juli 2011	-85.270	-25
Årets af-/nedskrivninger	-62.242	-60
Nedskrivninger 30. juni 2012	-147.512	-85
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	163.685	226
6. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	184.640	-13
Udskudt skat af årets resultat	0	198
Regulering af udskudt skat primo	-184.640	0
	0	185
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	-19
Fremført underskud fra tidligere år	0	204
	0	185

Grundet den identificerede usikkerhed vedrørende going concern er udskudt skat tilbageført.

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2011	125.000	125
	125.000	125



Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	-599.305	24
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-592.884</u>	<u>-624</u>
	<u>-1.192.189</u>	<u>-600</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Nordea Bank A/S for kr. 300.000 med sikkerhed i selskabets driftsmidler m.m., ligesom selskabets ledelse har påtaget sig selvskyldnerkaution for gælden til Nordea Bank.

10. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventual,- kautions- eller garantiforpligtelser udover det i regnskabet oplyste.

92120