

2Creative A/S

CVR-nr. 28 68 27 43

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.10.12

Arli Friis Sharif
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

2Creative A/S
Orient Plads 1
2100 København Ø
Telefon: 41 44 84 84
Hjemsted: København Ø
CVR-nr.: 28 68 27 43

Bestyrelse

Henrik Kristensen
Arli Friis Sharif
Christina Lilleøre Sharif

Direktion

Arli Friis Sharif

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 for 2Creative A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 23. oktober 2012

Direktionen

Arli Friis Sharif

Bestyrelsen

Henrik Kristensen

Arli Friis Sharif

Christina Lilleøre Sharif

Til kapitalejeren i 2Creative A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for 2Creative A/S for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Virksomheden har ikke fuld dokumentation for alle afholdte omkostninger. Vi tager derfor

forbehold for de bogførte omkostninger, som er medtaget under bruttoresultatet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat kr. 114.398.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved indregning og måling af materielle anlægsaktiver kr. 95.000.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved indregning af tilgodehavender tilknyttet virksomhed kr. 109.801.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved fortsat drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der i strid med momsloven i årets løb er indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven, har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet ved overførsel til tilknyttet virksomhed. Vi henviser til note 9.

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 23. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Ellebye Madsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og levering af reklameartikler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat kr 114.398.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af materielle anlægsaktiver kr. 95.000.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttet virksomhed kr. 109.801.

Usikkerhed ved going concern

Der er usikkerhed ved selskabets fortsatte drift, grundet underskud, kapitalforhold og likviditet. Over tid forventes øget aktivitet at medfører en forbedret indtjening og likviditet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.11 - 30.04.12 udviser et resultat på DKK -305.837 mod DKK -95.265 for tiden 01.05.10 - 30.04.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 22.890.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttoresultat	-3.950	45.932
2	Personaleomkostninger	-374.408	-152.257
	Resultat før af- og nedskrivninger	-378.358	-106.325
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.641	-15.135
	Resultat af primær drift	-388.999	-121.460
3	Andre finansielle indtægter	18.532	21.191
4	Andre finansielle omkostninger	-18.421	-12.808
	Resultat før skat	-388.888	-113.077
5	Skat af årets resultat	83.051	17.812
	Årets resultat	-305.837	-95.265
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-305.837	-95.265
	I alt	-305.837	-95.265

AKTIVER		30.04.12	30.04.11
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.050	53.691
6	Materielle anlægsaktiver i alt	113.050	53.691
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	109.801	444.296
	Andre tilgodehavender	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	259.801	594.296
	Anlægsaktiver i alt	372.851	647.987
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	50.000	50.000
	Forudbetalinger for varer	114.405	0
	Varebeholdninger i alt	164.405	50.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.159	103.606
	Udskudt skatteaktiv	114.398	31.347
	Periodeafgrænsningsposter	73.142	71.615
	Tilgodehavender i alt	269.699	206.568
	Likvide beholdninger	0	873
	Omsætningsaktiver i alt	434.104	257.441
	Aktiver i alt	806.955	905.428

PASSIVER		30.04.12	30.04.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-477.110	-171.273
7	Egenkapital i alt	22.890	328.727
	Gæld til kreditinstitutter	232.756	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.391	67.065
	Selskabsskat	0	25.200
	Anden gæld	338.204	351.722
	Periodeafgrænsningsposter	132.714	132.714
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	784.065	576.701
	Gældsforpligtelser i alt	784.065	576.701
	Passiver i alt	806.955	905.428

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsprincippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed ved selskabets fortsatte drift, grundet underskud, kapitalforhold og likviditet. Over tid forventes øget aktivitet at medfører en forbedret indtjening og likviditet.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat kr. 144.567.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af materielle anlægsaktiver kr. 95.000.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttet virksomhed kr. 109.801.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<hr/>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	295.978	148.920
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.337
Personaleomkostninger i øvrigt	75.190	0
<hr/>		
I alt	374.408	152.257
<hr/>		

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.778	21.157
Øvrige finansielle indtægter	4.754	34
<hr/>		
I alt	18.532	21.191
<hr/>		

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
--	----------------	----------------

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	18.421	12.808
I alt	18.421	12.808

5. Skatter

Årets udskudte skat	-83.051	-17.812
I alt	-83.051	-17.812

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.11	98.009
Tilgang i året	95.000
Afgang i året	-28.163
Kostpris pr. 30.04.12	164.846
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.11	44.318
Afskrivninger i året	7.478
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.12	51.796
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12	113.050

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.10 - 30.04.11</i>		
Saldo pr. 01.05.10	500.000	-76.008
Forslag til resultatdisponering	0	-95.265
Saldo pr. 30.04.11	500.000	-171.273
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.11 - 30.04.12</i>		
Saldo pr. 01.05.11	500.000	-171.273
Forslag til resultatdisponering	0	-305.837
Saldo pr. 30.04.12	500.000	-477.110

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Huslejen udgør en bruttoleje på t.kr. 443 pr. år.

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Friis & Co. ApS

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Friis & Co. ApS.

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 30.04.11	0	0
Rente	-3.290	0
Indbetalt i årets løb	330.234	0
Udbetalt i årets løb	-326.944	0
Saldo pr. 30.04.12	0	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.