

SPIRITUAL HOLDNING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2013

Cæcilie Holm

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPIRITUAL HOLDNING ApS Søjlegården 119 2670 Greve
	CVR-nr: 31053625
	Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S - afdeling Greve Centerholmen 16 2670 Greve Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning af 16. maj 2013:

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for Spiritual Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser valg te regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede

Af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 16/05/2013

Direktion

Cæcilie Catharina Holm

Adm. Direktør

Bestyrelse

Cæcilie Catharina Holm og co.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten for Spiritual Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan iøvrigt oplyses følgende:

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten

”Bruttotab/Bruttofortjeneste” sammen med produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiseret og urealiseret kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat:

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

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelses-året.

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 resultat-opgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisations-

Værdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 aconto-Skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af Ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag

Af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret

Kostpris svarende til det kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen Mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For Obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

Lånoptagelsestidspunktet reguleres med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering På optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld. Måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 - 2012

Note		2012	2011
	BRUTTOFORTJENESTE	0	0
1	Personaleomkostninger	0	0
	DRIFTSRESULTAT	0	0
	Finansielle Indtægter	0	0
2	Finansielle omkostninger	-100	-100
	ORDINÆRT RESULTAT 2012 FØR SKAT	-100	-100
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-100	-100
	FORSLAG TIL RESULTATSDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	- 100	-100
	DISPONERET IALT	-100	-100

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver	Note	2012	2011
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
	Likvide beholdninger	1.486	1.586
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.486	1.586
	AKTIVER I ALT	1.486	1.586

Balance pr. 31. december 2012

Passiver	2012	2011
Note		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivn. Indre værdis metode	0	0
Overført resultat tidl. år	-123.314	-123.214
Årets resultat	-100	-100
EGENKAPITAL I ALT	-1.586	-1.686
Gæld til tilknyttede virksomheder	100	100
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	0
Kortfristedede gældsforpligtelse	100	100
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.486	1.586
PASSIVER I ALT	1.486	1.586

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter 12

Note 1 – Personaleomkostninger 2012 2011
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit 0 0

Note 2 – kapitalandele i tilknyttede virksomheder
 Egenkapital årets resultat Ejerandel Regnskæmmæssig værdi
 Jump-Toys ApS -93.247 6.578 100% 0

Note 3 – Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

Note 4 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger og sikkerhedsstiller udover de i årsrapporten anførte.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		0	
Bruttoresultat		0	
Resultat af ordinær primær drift		0	
Øvrige finansielle omkostninger		100	
Ordinært resultat før skat		100	
Ekstraordinært resultat før skat		100	
Årets resultat		100	
Forslag til resultatdisponering			
I alt		100	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Goodwill		0	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	
Anlægsaktiver i alt		0	
Likvide beholdninger		1.486	
Omsætningsaktiver i alt		1.486	
AKTIVER I ALT		1.486	

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	
Overført resultat		-123.414	
Egenkapital i alt		1.586	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		-100	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		-100	
Gældsforpligtelser i alt		-100	
PASSIVER I ALT		1.486	